ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Казанская энергетическая компания» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год.

На основании заявления ООО «Казанская энергетическая компания» (далее – ООО «КЭК») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 24.04.2017 № 78, вх. № 2198 от 24.04.201), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Юридический адрес: 420044, г.Казань, пр.Х.Ямашева, д.36, оф.7-2.

Почтовый адрес: 420044, г.Казань, пр.Х.Ямашева, д.36, оф.7-2 (ИНН 1661026881)

Руководитель организации – генеральный директор Зиганшин Рушан Анасович.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановлений Госкомитета от 10.12.2015 № 3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для ООО «КЭК» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 годы. Размер тарифов на 2017 год составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,23188	84 568,34	8,00

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,23266	84 568,34	8,56

По предложению организации, размер тарифов на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет 24.04.2017 № 78) составил (без НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,364	127 122,48	34,77

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,364	127 122,48	34,77

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для ООО «КЭК» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы.

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	5,96241	1	75			3,32	1,02	0	1,01	0
2016	x	1	75			3,32	1,02	0	1,01	0
2017	x	1	75			3,32	1,02	0	1,01	0
2018	x	1	75			3,32	1,02	0	1,01	0
2019	x	1	75			3,32	1,02	0	1,01	0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства сетевой организации.

На 1 января 2017 года ООО «КЭК» оказывало услуги по передаче электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Подстанция 110-150 кВ – 2 шт.
- Силовые трансформаторы 110-150 кВ – 4 шт.
- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 4 шт.;
- Однотрансформаторная ТП – 6 шт.
- Двухтрансформаторная ТП – 19 шт.
- ВЛ 110-150 кВ – 9 км.
- ВЛ 1-20 кВ – 1,178 км.
- ВЛ 0,4 кВ – 0,264 км.
- КЛ 3-10 – 19,696 км;
- КЛ до 1 кВ – 10,221 км.

Общее количество условных единиц в 2016 году составляло 1 086,52.

С декабря 2016 по октябрь 2017 года организация заключила 8 договоров аренды электроэнергетического оборудования (ТП, КЛ, ВЛ, ГПП), расположенных в разных городах Республики Татарстан: Казань, Бугульма.

Кроме того, были расторгнуты договоры аренды электроэнергетического оборудования с ООО «УК «Индустриальный парк Никольское», АО «ПОЗиС», ООО «КАН-АВТОВАЗ», ООО «КАН АВТО-5», ООО «Экострой».

Таким образом, на текущий момент ООО «КЭК» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Подстанция 110-150 кВ – 2 шт.
- Силовые трансформаторы 110-150 кВ – 4 шт.
- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 4 шт.;
- Однотрансформаторная ТП – 11 шт.
- Двухтрансформаторная ТП – 28 шт.
- ВЛ 110-150 кВ – 8,035 км.
- ВЛ 1-20 кВ – 1,16 км.
- ВЛ 0,4 кВ – 0,264 км.
- КЛ 3-10 – 30,984 км;
- КЛ до 1 кВ – 12,586 км.

Электрооборудование ООО «КЭК» на 2018 год в условных единицах составляет 1 304,894. Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная организацией (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

Госкомитетом направлялся запрос от 13.10.2017 № 2-31/2897 о представлении дополнительных обосновывающих документов для подтверждения необходимости и экономической целесообразности затрат на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год.

Дополнительные материалы направлены в адрес Госкомитета письмами от 10.10.2017 № 323, от 12.10.2017 № 330, от 30.10.2017 № 338, от 02.11.2017 № 341, от 03.11.2017 № 346, от 07.11.2017 № 350, от 07.11.2017 № 351, от 13.11.2017 № 354, от 16.11.2017 № 356, от 20.11.2017 № 360, от 22.11.2017 № 362 и от 27.11.2017 № 365.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «КЭК» является основным видом деятельности. Раздельный учет ведется.

По итогам 2016 года согласно представленной бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) чистая прибыль предприятия составила 8 603 тыс.руб., со снижением к факту 2015 года на 46,98%. По итогам 9 месяцев 2017 года убыток организации составил 4 207 тыс.руб.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

ООО «КЭК» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН 1, СН 2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуре полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт».

По предложению ООО «КЭК» величина поступления электрической энергии в сеть на 2018 год составит 93,193 млн.кВтч., полезный отпуск потребителям – 90,804, а величина потерь по электрическим сетям организации – 2,389 млн.кВтч. Доля на субабонентов от величины полезного отпуска всего составит 100,00 %.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается

на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом выполнен перерасчёт потерь в соответствии с установленными технологическими потерями на долгосрочный период регулирования, в результате которого внесены изменения в величину поступления электрической энергии в сеть ООО «КЭК», а полезный отпуск остался без изменений.

Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии.

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	92,33	63,12		42,20	12,83
Потери, млн.кВт ч	1,53	0,00		1,40	0,13
Потери установленные, %	1,66	0,00		3,32	1,02
Полезный отпуск, млн.кВт ч	90,80	50,13		27,98	12,70

На основании установленных Госкомитетом величин технологического расхода (потерь) электрической энергии и прогнозных объемов поступления электрической энергии в сеть, соответствующих уровням напряжения, величина потерь по электрическим сетям ООО «КЭК» на 2018 год составит 1,53 млн.кВтч.

Величина поступления электрической энергии в сеть ООО «КЭК» на 2018 год составит 92,33 млн.кВтч, со снижением к факту 2016 г. на 17,44 % и к утвержденной величине на 2017 год на 37,07%. Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	41,92	110,55	144,74	90,80
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	8,29	24,37	31,50	19,13
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,90	1,28	0,83	1,53

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям ООО «КЭК» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Отмечаем, что согласно Постановлению № 1178 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, до 1 мая года, предшествующего очередному периоду регулирования, представляют в органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов предложения (заявление об установлении тарифов).

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющие регулируемую деятельность, прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Рассмотрев представленные материалы, Госкомитет провел оценку экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат.

4.1. Подконтрольные расходы

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **25 288,63 тыс.руб.** в том числе:

1). вспомогательные материалы – 3 378,18 тыс.руб.;

2). затраты на оплату труда – 7 419,49 тыс.руб.;

3). прочие расходы – 14 490,96 тыс.руб.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год – 103,7 %;
- индекс изменения количества активов на 2018 год: 0,20, который рассчитан исходя из изменения количества у.е.:
  - 1 086,52 у.е. в 2017 году,
  - 1 304,89 у.е. в 2018 году;
- индекс эффективности подконтрольных расходов – 1%.
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 1,18.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **29 875,56 тыс.руб.**, в том числе:

1). вспомогательные материалы – 3 990,92 тыс.руб.;

2). затраты на оплату труда – 8 765,26 тыс.руб.;

3). прочие расходы – 17 119,37 тыс.руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 21 699,62 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 3 272,95 тыс.руб.

2). амортизация основных средств – 494,24 тыс.руб.

3). арендная плата – 14 970,56 тыс.руб.

4). налог на имущество – 43,47 тыс.руб.

5). налог на транспорт – 12,90 тыс.руб.

6). налог на землю – 3,70 тыс.руб.

7). налог на прибыль – 2 901,81 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 2 664,64 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,4 % от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию- 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,4 %.

Размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с января 2017 года составляет 0,4 %, который определен Филиалом №5 ГУ-РО ФСС РФ по РТ согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (рег.номер - 1606614712).

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 494,24 тыс.руб.

Рост амортизации на 74 % по отношению к установленной Госкомитетом на 2017 год величине связан с принятием на баланс организации и введением в эксплуатацию во второй половине 2016 года и в 2017 году на основании договоров купли-продажи и договоров подряда (строительство) следующих основных средств, представленных в таблице 4:

Таблица 4. Оборудование, принятое на баланс ООО «КЭК»

№ п/п	Инв. №	Наименование ОС	Срок эксплуатации, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Годовая амортизация, тыс.руб.	Подтверждающий документ
1	54	Здание трансформаторной подстанции ТП 3819 по адресу г.Казань ул.Дубравная д. 38	361	254,24	8,45	Договор купли-продажи недвижимости от 25.05.2016 № 14-КП-2016 с ООО «Бин Капитал Девелопмент»,

						формы ОС-1 и ОС-6
2	25	Камера КСО 366 - трансформатор напряжения НТМИ-10 разъединитель, предохранитель, ошинковка	181	67,80	4,52	Договор поставки № 12 с ООО «МЭС+», формы ОС-1 и ОС-6
3	24	Камера КСО 366 - трансформатор напряжения НТМИ-10 разъединитель, предохранитель, ошинковка	181	67,80	4,52	Договор поставки № 13 с ООО «МЭС+», товарная накладная от 08.07.2016 № 15, ОС-1 и ОС-6
4	59	Выключатель автоматический АВ2М,20 СВ - селективный выдвижной (купля-продажа)	85	144,07	20,58	Договор от 08.11.2016 № 125 с ООО «Телеком», товарная накладная от 26.12.2016 № 183, ОС-1 и ОС-6
5	73	ВЛ-0,4 кВ по ул.Космонавтов от ТП-1989 г.Казань (150 м.)	121	161,02	15,97	Договор подряда от 04.05.2017 №2 с ООО «ЭнергоПрогресс», локальный ресурсный сметный расчет (Гранд-СМЕТА), справка о стоимости выполненных работ и затрат от 14.06.2017 №1, акт о приемке выполненных работ от 14.06..2017 №2 (форма КС-2), формы ОС-1 и ОС-6
6	74	КЛ-0,4 кВ от ТП-2642, ТП-2643, ТП-2644 (5274 м) (Чистопольская, С.Хакима)	241	99,00	4,93	Договор купли-продажи от 02.05.2017 №1-КП-2017 с ООО «СПАРК СЕРВИС», формы ОС-1 и ОС-6
7	80	Кабельная линия КЛ-0,4 кВ блок "А" 239м (строительство)	84	574,13	82,02	Договор подряда от 20.01.2017 № 4-ДП-2017 с ООО «КамЭнергоСервис», локальный ресурсный сметный расчет (Гранд-СМЕТА), справка о стоимости

						выполненных работ и затрат от 18.10.2017, акт о приемке выполненных работ от 18.10.2017 №1 (форма КС-2)
8	81	Блочная трансформаторная подстанция с трансформаторами 2*630 кВА (строительство)	361	3 352,62	111,44	Договор подряда от 20.01.2017 № 4-ДП-2017 с ООО «КамЭнергоСервис», локальный ресурсный сметный расчет (Гранд-СМЕТА), справка о стоимости выполненных работ и затрат от 06.10.2017, акт о приемке выполненных работ от 06.10.2017 №1 (форма КС-2).

В связи с изложенным, проанализировав представленную амортизационную ведомость по факту 2016 года и плану на 2017-2018 годы, а также с учетом нового оборудования Госкомитет принимает амортизацию по предложению организации в размере 494,24 тыс.руб. с ростом к установленному размеру на 2017 год на 74 %.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств, приняты организацией на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства от 01.01.2002 №1.

4.2.3. Арендная плата заявлена организацией в размере 14 970,56 тыс.руб.

В эти затраты входит:

4.2.3.1. аренда электросетевого имущества в размере 13 411,73 тыс.руб.

Расходы по аренде электросетевого имущества приняты Госкомитетом в размере 11 925,33 тыс.руб. согласно договорам аренды, к которым предоставлены дополнительные соглашения о внесении изменений в части продления срока действия аренды недвижимости до 31.12.2018 г., а также договорам, заключённым в 2015 году, с отметкой о государственной регистрации в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Татарстан со сроком действия договоров в течение 5 лет. Расчет арендной платы по указанным договорам произведен в соответствии с Основами ценообразования с учетом амортизации и налога на имущество. Кроме того, по указанным договорам представлена документация от арендодателей по первоначальной стоимости арендуемого электрооборудования, а именно: сведения на дату принятия к бухгалтерскому

учету с приложением документов по формам ОС-1 (акт приема-передачи объекта основных средств) и ОС-6 (инвентарная карточка учета объекта основных средств), а также свидетельства о государственной регистрации права по недвижимому имуществу.

Госкомитетом не учтена арендная плата на сумму 1 486,40 тыс.руб. по 8 договорам аренды объектов недвижимого имущества, заключенным с товариществами собственников жилья и индивидуальными предпринимателями (кроме договора аренды № 9-ЭС/2015 с ИП Залялетдинов Д.Т., по которому представлена вся необходимая документация), в связи с тем, что расчет арендной платы выполнен не в соответствии с Основами ценообразования. Согласно п.28 Основ ценообразования расходы на аренду определяются исходя из величины амортизации и иных обязательных платежей. Поскольку по энергообъектам, арендуемым в соответствии с указанными договорами, не начисляются амортизация и налог на имущество (организации находятся на упрощенной системе налогообложения), Госкомитет не принимает в расчет данные договоры.

4.2.3.2. аренда офисных и производственных помещений в размере 1 415,66 тыс.руб.

В данную статью включены затраты по аренде производственного помещения у ООО «Алгоритм-М» площадью 37 кв.м на сумму 133,20 тыс.руб. и аренду офиса с ООО «Международный бизнес-центр» площадью 106,9 кв.м. на сумму 897,96 тыс.руб в год, расположенных в г.Казань. Также организацией заявлены расходы по аренде производственного (72 кв.м.) и офисного (40,12 кв.м.) помещений, расположенных в г.Набережные Челны, в размере 216,00 тыс.руб. и 168,50 тыс.руб. соответственно. Договоры аренды заключены с ООО «ГРАНД-ЧЕЛНЫ». Срок действия указанных договоров – 31.12.2018 включительно.

Затраты по данной статье приняты Госкомитетом по предложению организации в размере 1 415,96 тыс.руб.

4.2.3.3. Аренда земельных участков под объекты электросетевого хозяйства заявлена организацией в размере 71,16 тыс.руб. Затраты подтверждены 5 договорами, заключенными с Комитетом земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета Муниципального образования г.Казани со сроком действия до 2021 года, а также договорами аренды земельных участков со сроком действия до 31.12.2018 года.

Таким образом, Госкомитет принимает расходы по аренде земли в размере 71,16 тыс.руб.

4.2.3.4. аренда транспортных средств (6 договоров аренды) в размере 72,00 тыс.руб. Госкомитет не принимает указанные затраты по причине отсутствия целесообразности и экономической обоснованности затрат. Кроме того, срок действия договоров закончился в 2017 году, а дополнительные соглашения о продлении срока аренды в Госкомитет не представлены.

Итого, затраты по статье «Арендная плата» приняты Госкомитетом в размере 13 412,15 тыс.руб.

4.2.4. Налог на имущество принимается в сумме 43,47 тыс.руб. согласно представленной в тарифном деле налоговой декларации за 2016 год, а также исходя из среднегодовой остаточной стоимости имущества и ставки налога.

4.2.5. Налог на транспорт принят в сумме 11,34 тыс.руб. согласно налоговой декларации за 2016 год.

4.2.6. Налог на землю принят Госкомитетом в размере 3,70 тыс.руб. исходя из налоговой декларации за 2016 год по земельному налогу.

4.2.7. Налог на прибыль принят в размере 2 843,74 тыс.руб. согласно представленной налоговой декларации за 2016 год и данным раздельного учета организации.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год принимаются в размере 19 473,28 тыс.руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016} =$ 5 962,42 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0,62) – 15 431,01 = - 6 164,22 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (5 962,42 тыс.руб.);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (15 431,01 тыс.руб.);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} - УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015} =$ (1 158,57 – 714,68) / 714,68 = 0,62 (согласно Структуре и объему фактических затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии за 2015 и 2016 годы, представленные организацией в рамках Стандартов раскрытия информации).

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: **- 6 164,22 тыс.руб.**

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

$$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} - НР^{расх.план}_{2016} = 10\,136{,}11 - 7\,717{,}67 = 2\,418{,}44 \text{ тыс.руб.},$$

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб.) (таблица 4).

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**7 717,67**	**14 260,32**	**10 136,11**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	1 376,31	2 887,37	2 220,49
1.2.	Амортизация основных средств	110,17	428,21	428,21
1.3.	Аренда	6 097,12	7 634,59	4 595,71
1.4.	Налог на прибыль	0	2 901,81	2 843,74
1.5.	Налог на имущество	0	22,94	32,92
1.6.	Налог на транспорт	2,07	11,34	11,34
1.7.	Налог на землю	0	3,70	3,70
1.8.	Внереализационные расходы (техприсоединение)	0	34,98	0
1.9.	Госпошлина	132,00	335,38	0
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт ГКРТТ - утверждено)		2 418,44		

По п.1.1. таблицы. На 2016 год Госкомитетом условные единицы для ООО «КЭК» были установлены в размере 612,21. В течение 2016 года организация заключила ряд договоров аренды энергооборудования. По состоянию на 31.12.2016 количество условных единиц составило 1 158,568, что подтверждается Структурой и объемом затрат по факту 2016 года, представляемых организацией в рамках Стандартов раскрытия информации, а также договорами аренды.

Для расчета экономически обоснованных фактических отчислений на соцнужды был произведен расчет численности персонала в соответствии с Нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанными ОАО «ЦОТэнерго» (далее – Нормативы ЦОТэнерго) и с учетом принятия на обслуживание энергообъектов в течение 2016 года поквартально.

Исходя из рассчитанной нормативной численности персонала был произведен расчет ФОТ (исходя из фактической среднемесячной оплаты

труда). Соответственно, расчет отчислений на соцнужды также произведен поквартально, в результате чего экономически обоснованный среднегодовой размер отчислений на соцнужды за 2016 год составил 2 220,49 тыс.руб.

Затраты по п.1.2. таблицы приняты Госкомитетом в размере 428,21 тыс.руб. согласно представленной амортизационной ведомости за 2016 год, с учетом нового оборудования, введенного в 2016 году (см.п.4.2.2 Заключения):

- здания трансформаторной подстанции ТП 3819 по адресу г.Казань ул.Дубравная д. 38,

- 2 камер КСО 366 - трансформаторов напряжения НТМИ-10.

По пп.1.3. таблицы арендная плата учтена в сумме 4 595,71 тыс.руб. по представленным договорам аренды со сроком действия по 31.12.2016, за исключением договора аренды с ОАО «Зеленодольский завод им.А.М.Горького» на сумму 1 783,80 тыс.руб. и АО «ПОЗиС» на сумму 1 147,08 тыс.руб. в связи с тем, что расчет арендной платы выполнен не в соответствии с Основами ценообразования. Согласно п.28 Основ ценообразования расходы на аренду определяются исходя из величины амортизации и иных обязательных платежей. В расчете стоимости арендной платы применены амортизационные отчисления, сформированные после рыночной оценки имущества (переоценки). В соответствии с п.27 Основ ценообразования переоценка имущества допустима только в случае наличия у сетевой организации утвержденной инвестиционной программы, которая у ООО «КЭК» отсутствует. По указанным договорам арендная плата принята Госкомитетом на основании представленной первичной документации (формы ОС-1 и ОС-6) по арендуемым объектам до переоценки с учетом амортизации и налога на имущество (360,00 тыс.руб. по ОАО «Зеленодольский завод им.А.М.Горького» и 32,68 тыс.руб. по АО «ПОЗиС»).

Справочно: Рыночная оценка электросетевого имущества, арендуемого ООО «КЭК» по договору с ОАО «Зеленодольский завод им.А.М.Горького», произведена ИП Царев А.В.(согласно отчету об оценке от 23.03.2016 № 2668); рыночная оценка электросетевого имущества, арендуемого ООО «КЭК» по договору с АО «ПОЗиС», осуществлена ЗАО «Отечество» (согласно отчету об оценке № О-3437 от 31.03.2016).

Не учтены также затраты на аренду транспорта в размере 108,00 тыс.руб., поскольку при установлении тарифов на 2016 год указанные затраты не были приняты Госкомитетом как экономически обоснованные.

По п.1.4.-1.7. таблицы затраты приняты по предложению организации согласно представленным налоговым декларациям за 2016 год и данным раздельного учета организации.

По п. 1.8. таблицы Госкомитет не принимает заявленные фактические расходы в размере 34,98 тыс.руб., в связи с тем, что данные расходы заявлены организацией как выпадающие доходы от осуществления технологического присоединения потребителей (покупка мощности у вышестоящей сетевой организации). В соответствии с п.87 Основ ценообразования к выпадающим

расходам относятся затраты на осуществление технологического присоединения льготных категорий потребителей (расходы на выполнение организационно-технических мероприятий и строительство энергообъектов). В соответствии с действующим законодательством покупка мощности у вышестоящей сетевой организации не относится к выпадающим доходам от осуществления технологического присоединения.

По п. 1.9. таблицы госпошлина за регистрацию договоров заявлена организацией в сумме 335,38 тыс.руб. согласно представленным платежным поручениям. Госкомитет не принимает указанные затраты, поскольку расходы по данной статье относятся к подконтрольным, которые ежегодно индексируются

Таким образом, фактические неподконтрольные расходы за 2016 год, признанные Госкомитетом экономически обоснованными, составили 10 136,11 тыс.руб. против предложения организации в размере 14 260,32 тыс.руб.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: **2 418,44 тыс.руб.**

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

$$ПО_{2018} = (Э^{отп.ф}_{2016} - Э^{отп}_{2016}) * ЦП^{ф}_{2016} * \alpha_{2016} + Э^{отп}_{2016} * (ЦП^{ф}_{2016} - ЦП_{2016}) * \alpha_{2016}$$
$$= (111,72 - 58,62) * 2\,108,45 * 3,97\% + 58,62 * (2\,108,45 - 1\,953,75) * 3,97\% =$$
4 804,78 тыс.руб;

где $Э^{отп.ф}_{2016}$ – фактический объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определяемый регулирующими органами в 2016 году (111,72 млн.кВтч);

$Э^{отп}_{2016}$ - прогнозный объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определенный регулирующими органами на 2016 год (58,62 млн.кВтч);

$ЦП^{ф}_{2016}$ - фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в 2016 году (2 108,45 руб./кВтч). Необходимо отметить, что ООО «КЭК» осуществляет покупку потерь у АО «Татэнергосбыт» и ООО «Русэнергосбыт». Фактическая цена покупки потерь за 2016 год сложилась исходя из средневзвешенных цен покупки потерь у АО «Татэнергосбыт и ООО «Русэнергосбыт»;

$ЦП_{2016}$ - прогнозная цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в 2016 году, учтенная при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям (1 953,75 руб./кВтч);

α_{2016} - величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленная регулирующим органом на 2016 год (3,97 %).

Таким образом, корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска составит**: 4 804,78 тыс.руб.**

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{коррИП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у ООО «КЭК» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: **1 059,00 тыс.руб.** (= - 6 164,22 + 2 418,44 + 4 804,78 + 0,00).

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

$$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор};$$

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания №1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$$\mathbf{К_{об}} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0,65 * (-1) + 0,25 * 0 + 0,1 * 0 = -0,65$$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1;

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (рассчитан с учетом п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний №1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (рассчитаны с учетом п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний №1256) (таблица 6).

Таблица 6. Расчет коэффициентов достижения (недостижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0,0135	- 1 (не достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	0,7575	0,8095	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на содержание электрических сетей ООО «КЭК» на 2016 год (23 148,68 тыс.руб.). $КНК_{2018}$ составил: - 0,013:

$$\mathbf{КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = -0,65 * 2\ \% = -0,013;}$$

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **- 300,93 тыс.руб. (= - 0,013*23 148,68 тыс.руб).**

4.5. Экономически необоснованный доход.

При установлении НВВ на 2017 год Госкомитетом был выявлен экономически необоснованный доход ООО «КЭК» в размере 45 195,92 тыс.руб.

Руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключил указанные экономически необоснованные доходы из НВВ на содержание электрических сетей на 2017 год.

Принимая во внимание, что экономически необоснованные доходы выше устанавливаемой Госкомитетом НВВ на содержание электрических сетей на 2017 год, а ООО «КЭК» необходимо осуществлять обслуживание энергообъектов, было принято решение учитывать указанные доходы в НВВ на

передачу ООО «КЭК» в период с 2017 по 2019 годы ежегодно по 15 065,308 тыс.руб.

При установлении тарифов на 2018 год ООО «КЭК» заявило, что убыток организации за 9 месяцев 2017 года составил 4 207 тыс.руб., а по итогам года ориентировочно составит 5 609 тыс.руб.

С целью избежания убыточности организации Госкомитетом принято решение удержать 7 500,00 тыс.руб. из НВВ ООО «КЭК» на 2018 год, а остальную сумму (22 630,61 тыс.руб.) - в 2019 году. При необходимости, с учетом оценки результатов деятельности в 2018 году, продлить период удержания.

Таким образом, НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «КЭК» на 2018 год на субабонентов (100 %) составила **42 606,90 тыс. руб.**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 29 875,56 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 19 473,28 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: 1 059,00 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: - 300,93 тыс.руб;
- экономически необоснованный доход: - 7 500,00 тыс.руб.

4.6. Оплата потерь.

В соответствии с п.13 Методических указаний № 98-э необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2018 год определяется произведением величины потерь в электрических сетях на прогнозную цену (тариф) покупки потерь на 2018 год. Прогнозная цена покупки потерь определяется согласно формуле 12 Методических указаний № 98-э.

Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год для ООО «КЭК» составит 3 554,86 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие = 1 742,58 тыс руб (0,77 млн.кВт ч *2 277,88 тыс. руб);
- на 2 полугодие = 1 812,28 тыс.руб (0,77 млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб).

ООО «КЭК» заключены договоры на покупку технологического расхода (потерь) с ООО «Русэнергосбыт» и АО «Татэнергосбыт».

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год, организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (таблица 7).

Таблица7

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2017 год			Предложение ГКРТТ на 2018 год			Рост предложения ГКРТТ на 2018 г к установл. 2017 г., %
		год	1 п/г	2 п/г	год	1 п/г	2 п/г	
1	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**25 288,63**			**29 875,56**			**1,18**
1.1.	Вспомогательные материалы	3 378,18			3 990,92			
1.2.	Затраты на оплату труда	7 419,49			8 765,26			
1.3.	Прочие затраты	14 490,96			17 119,37			
2.	***Объем условных единиц***	**1 086,52**			1 304,89			1,20
3.	**Неподконтроль-ные расходы, в т.ч.:**	**12 422,59**			**19 473,28**			**1,57**
3.1.	Отчисления на социальные нужды	2 255,53			2 664,64			
3.2.	Амортизация основных средств	283,93			494,24			
3.3.	Арендная плата	5 674,74			13 412,15			
3.3. 1.	Аренда электросет.оборуд о-вания				11 925,33			
3.3. 2.	Аренда земел.участков				71,16			
3.3. 3.	Аренда офисных помещений				1 415,66			
3.3. 4.	Аренда транспорта				0,00			
3.4.	Налог на имущество	63,80			43,47			
3.5.	Налог на транспорт	12,90			11,34			
3.6.	Налог на землю	3,70			3,70			
3.7.	Налог на прибыль	4 128,00			2 843,74			
4.	Экономически необоснованный доход	-15 065,31			-7 500,00			

5.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**	**9 317,87**			**1 059,00**			
5.1.	Корректировка ΔПР	-			-6 164,22			
5.2.	Корректировка ΔНР	6 564,26			2 418,44			
5.3.	Корректировка ПО	2 753,61			4 804,78			
5.4.	Корректировка ИП	0,00			0,00			
6.	**Корректировка по НиК**	0,00			**-300,93**			
7.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии**	**31 963,79**	**15 981,89**	**15 981,89**	**42 606,90**	**21 303,45**	**21 303,45**	**1,33**
8.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	144,74	72,37	72,37	90,80	45,40	45,40	
9.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
10.	Заявленная мощность, МВт.	**31,50**	**31,50**	**31,50**	**19,13**	**19,13**	**19,13**	
11.	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	84 568,34	84 568,34	84 568,34	185 602,46	185 602,46	185 602,46	
12.	**НВВ на оплату потерь**	**1 655,71**	**799,86**	**855,85**	**3 554,86**	**1 742,58**	**1 812,28**	**2,15**
13.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./кВт.ч	1 997,24	1 929,70	2 064,78		2 277,88	2 368,99	
14.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,83	0,41	0,41	1,53	0,77	0,77	1,85
15.	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	11,44	11,05	11,83	39,15	38,38	39,92	
16.	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,23227	0,23188	0,23266	0,50837	0,50760	0,50913	
17.	**Итого НВВ**	**33 619,50**			**46 161,76**	**23 080,88**	**23 080,88**	**1,37**
18.	НВВ на передачу на 1 у.е.	29,42			32,65			1,11

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. ООО «Казанская энергетическая компания» владеет на праве собственности и на основании представленных договоров аренды трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, сумма номинальных мощностей которых составляет 105,23 МВА.

8.2. ООО «Казанская энергетическая компания» владеет линиями электропередач, участвующими в передаче электрической энергии, 3 уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1:

- высокое напряжение (ВН) – 8,035 км;
- среднее второе напряжение (СН2) – 32,144 км.
- низкое напряжение (НН) –12,85 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении ООО «Казанская энергетическая компания» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 8-800-23-45-202.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: http://tat.holding-energy.ru

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Казанская энергетическая компания» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 19,13 МВт;
- полезный отпуск в размере 90,80 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 1,53 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Казанская энергетическая компания» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч

ООО «Казанская энергетическая компания»	185 602,46	38,38	0,50760

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Казанская энергетическая компания»	185 602,46	39,92	0,50913

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями АО «Международный аэропорт «Казань» и ОАО «Сетевая компания» на 2018г.

На основании заявления АО «Международный аэропорт «Казань» (далее - АО «МАК») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 24.04.2017 № 949-ФЭС, вх. № 2139 от 24.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «МАК» расположено по адресу: 420017 Республика Татарстан, г. Казань, аэропорт

Руководитель организации – Генеральный директор Старостин Алексей Александрович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 10.12.2015 №3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для АО «МАК установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,43158	228 111,83	1,12

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,43255	228 111,83	2,09

По предложению организации, размер тарифов по передаче электрической энергии (без учета доли на субабонентов) на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет письмом от от 24.04.2017 № 949-ФЭС) составил (бес НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,68256	350 661,96	20,10

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,68256	350 661,96	20,10

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для АО «МАК» установлены следующие долгосрочные параметры:

год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	0,91309	1	75			0,58	1,40	0	0	0
2016						0,58	1,40			
2017						0,58	1,40			
2018						0,58	1,40			
2019						0,58	1,40			

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение, которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

АО «МАК» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Однотрасформаторная ТП,КТП- - 11 шт;
- Двухтрасформаторная ТП,КТП- - 29 шт;
- Кабельные линии 10 кВ-107,93 км;

- Кабельные линии до 1 кВ-182,3 км;

Электрооборудование АО «МАК» на 2018 год в условных единицах составляет 1747,87 Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная АО «МАК» (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для АО «МАК» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года согласно представленной бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) чистая прибыль в целом по АО «МАК» составила 263 753 тыс.руб

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

АО «МАК» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с АО «Татэнергосбыт».

По предложению организации поступление в сеть на 2018 г. составляет 3,229 млн.кВт.ч, полезный отпуск потребителям – 3,206 млн.кВт.ч, потери – 0,023 млн.кВт.ч. (0,71%).

Полезный отпуск электроэнергии потребителям на 2018г., согласно предоставленной организацией информации (форма П1.6), составляет 3,206 млн.кВтч, с ростом на 5,9 % к факту 2016г. и равной величине принятой Госкомитетом на 2017г.

В соответствии с абзацем п.38 Основ ценообразования уровень потерь

электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Потери по уровням напряжения (%) указанные в представленных формах соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

Потери электрической энергии приведены в таблице:

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	3,229			3,229	0,321
Потери, млн.кВт ч	0,023			0,019	0,004
Потери установленные, %	0,71			0,58	1,40
Полезный отпуск, млн.кВт ч	3,206			2,889	0,317

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и предоставленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям АО «МАК» составляет 0,023 млн.кВтч.

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице:

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	2,89	3,028	3,205	3,205
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,46	0,48	0,50	0,50
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0	0	0,023	0,023

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям АО «МАК» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением №1178 и Методическими указаниями.

Согласно п.17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность, прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению АО «МАК» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 2 123,19 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 683,48 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 439,712тыс.руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат:

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год -103,7%;
- индекс изменения количества активов – (-20,07), исходя из изменения количества у.е.;
- 2 386,47 у.е.- в 2017г.;
-1 747,87 у.е. – в 2018г. (исключены трансформаторы на 1-20кВ в количестве 69 шт. Условные единицы по п.2 «силовые трансформаторы 1-20кВ» таб. 2.2 определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанции 35кВ и выше. Организацией в данном пункте были учтены трансформаторы, установленные в КТП).
- индекса эффективности подконтрольных расходов -1%.
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п. 11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,821.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **1 006,776тыс. руб.**, в том числе:

1).затраты на оплату труда -841,981тыс. руб.;

2).прочие расходы -164,795тыс. руб.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **826,152тыс. руб**, (1 006,776 *0,821)в том числе:

1).затраты на оплату труда -690,923тыс. руб.;

2).прочие расходы -135,229тыс. руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 439,712тыс. руб, в том числе:

- отчисления на социальные нужды – 308,122тыс. руб;
- амортизация основных средств -131,590тыс. руб;

4.2.1.Отчисления на социальные нужды приняты в размере 210,040 тыс. руб. против предложения организации в размере 308,122 тыс. руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,4% от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию -22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование -5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности -2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве -0,4% согласно уведомлению о размере страховых взносов, который определен фондом социального страхования РФ по Республики Татарстан.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 131,590 тыс. руб.

Госкомитетом проведен анализ расчета остаточной стоимости оборудования, участвующего в передаче электрической энергии и способа начисления амортизационного износа. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по каждому объекту, согласно утвержденной учетной политике. Госкомитетом не учтено электрооборудование, которое не задействовано в передаче электроэнергии потребителям (ТП2,ТП3,ТП13 – освещение взлетно-посадочной полосы, Склад ЭСТОП и Склад маслохозяйства ЭСТОП). Учитывая, что АО «МАК» не планирует на 2018 год ввод основных производственных фондов, амортизация основных средств, Госкомитетом принимается с учетом удельного веса ФОТ по передаче электрической энергии в общем ФОТ службы ЭСТОП (закрепленной в учетной политике) и удельного веса субабонентов 12,67% в размере 116,882 тыс.руб на уровне 2017 года.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств, приняты организацией на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства от 01.01.2002 №1.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год составляют 321,495 тыс. руб.

4.4. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.4.1. Корректировка подконтрольных расходов (ΔПР2018).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

ΔПР2018 = ПРуст2015 * (1 – Х2018) * (1 + ИПЦф2016) * (1 + Кэл * ИКАф2016) – ПРуст2016 = 913,09 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0) – 970,85 = -2,71 тыс.руб.,

где ПРуст2015 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (тыс.руб.) =913,09 тыс.руб;

ПРуст2016 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (тыс.руб.) =970,85 тыс.руб;

Х2018 – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах =1%;

ИПЦф2016 – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 год =7,1%;

Кэл – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

ИКАф2016 – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

ИКАф2016 = (УЕф2016 – УЕф2015) / УЕф2015 = (2386,47 – 2386,47) / 2386,47 = 0.

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: -2,71 тыс.руб.

4.4.2. Корректировка неподконтрольных расходов (ΔНР2018).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

ΔНР2018 = НРрасх.факт.2016 – НРрасх.план2016 = 356,8 – 356,8 = 0тыс.руб.,

где НРрасх.факт.2016, НРрасх.план2016 – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб), приведены в таблице:

Таблица: Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**356,80**	**444,70**	**356,80**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	232,14	276,98	232,14
1.2.	Амортизация основных средств	124,66	159,60	124,66
1.3.	Налоги	0	8,12	0
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено)		0		

Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено) 0

В связи с тем, что данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности, Госкомитет принимает экономически обоснованные неподконтрольные расходы равными установленным на 2016 год.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: 0 тыс.руб.

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию (ПО2018).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

ПО2018 = (Эотп.ф2016 – Эотп2016) * ЦПф2016 * α2016 + Эотп2016 * (ЦПф2016 – ЦП2016) * α2016;

В связи с тем, что у АО «МАК» отсутствует договор на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт», указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется

Таким образом, корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска составит: 0 тыс.руб.

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год (В2018коррИП).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у АО «МАК» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется**.**

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: -2,71 тыс.руб. (= - 2,71 + 0 +0).

4.5. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018).

КНК2018 – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества

поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

КНК2018 = Коб * Пкор

где Коб – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256.

- максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

Коб = α * Кнад + б1*Ккач1 + б2 * Ккач2 = 0,65 * 0 + 0,25 * 0 + 0,1 * 0= 0

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1;

Кнад – коэффициент достижения (не достижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг;

Ккач1 и Ккач2 – коэффициенты достижения (не достижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг.

Таблица. Расчет коэффициентов достижения (недостижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	0	0	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент (КНК2018), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на содержание АО «МАК» на 2016 год (1 997,08тыс.руб), который составил: КНК2018 составил: 0.

КНК2018 = Коб * Пкор = 0 * 2 % = 0;

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018) составила: 0 тыс.руб. (= 0*НВВ 2016 сод = 0*1 997,08 тыс.руб).

С учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для АО «МАК» на 2018 год на субабонентов (12,67 %) составила 1 144,93тыс. рублей, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 826,152 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 321,495 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: -2,71тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 0 тыс.руб..

4.6. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 234,06 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки за 2016г., НВВ на оплату потерь за 2016г. составит 43,821 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице:

Наименование	2016г.(факт)					
	ВН	**СН 2**	**НН**	**ИТОГО**	**1 полугодие**	**2 полугодие**
пост.в сеть, млн.кВт.ч		3,055	0,278	3,055		
потери, млн.кВт.ч		0,018	0,004	0,022	0,0108	0,0108
установлены потерь, %		0,58	1,4	5,85		
Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч					1996,124	2061,429
НВВ на оплату потерь, тыс.руб.				**43,821**	**21,558**	**22,263**

Согласно информации гарантирующего поставщика АО «Татэнергосбыт» АО «МАК» не заключил договор на покупку электроэнергии для компенсации потерь, и, руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные.

4.5. Оплата потерь.

Необходимая валовая выручка на оплату потерь электрической энергии определяется произведением величины потерь в электрических сетях на средневзвешенный тариф покупки. Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 53,903 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие – 26,423тыс.руб. (=0,0116млн.кВт ч *2277,88 тыс.руб.);

- на 2 полугодие – 27,480тыс.руб. (=0,0116млн.кВт ч*2 3668,99 тыс.руб.).

АО «МАК» не заключил договор с АО «Татэнергосбыт» на покупку потерь.

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для АО «МАК» на 2018 год составила 1 158,01 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии, – 1 147,93 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь – 53,903 тыс. руб.
- Учтенные расходы в 2016г, фактически не понесенные -43,821 тыс.руб.

НВВ на оплату потерь на 2018 год с учетом экономически необоснованного дохода в размере 43,821 тыс.руб. принята Госкомитетом в размере 10,082 тыс.руб. (=53,903 – 43,821).

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2017 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

№ пп	Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2017 г. (тыс.руб)	Утверждено ГКРТТ на 2018 г. (тыс.руб)	1 полугод	2 полугод	Рост предложения ГКРТТ на 2018г. к установл. На 2017г.
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	1 006,776	826,152			0,821
2.	Вспомогательные материалы	0,00	0,00			
3.	Работы и услуги производственного характера	0,00	0,00			
4.	Затраты на оплату труда	841,981	690,923			0,821
5.	Прочие затраты	164,795	135,229			0,821
6.	Объем условных единиц	2386,47	1747,87			0,732
7.	**Неподконтрольные расходы**	372,845	321,495			0,862
8.	Отчисления на социальные нужды	255,962	210,040			0,821
9.	Амортизация основных средств	116,882	116,882			1,000
10.	**Итоговая корректировка НВВ , в т.ч.**		-2,71			
10.1.	**Корректировка ΔПР**		-2,71			
10.2.	**Корректировка ΔНР**		0,00			

10.3	**Корректировка ПО**		0,00			
10.4	**Корректировка ИП**		0,00			
10.5	**Корректировка по НиК**		**0,00**			
11.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрическую энергию.**	**1 379,62**	**1 144,93**	**572,47**	**572,47**	0,830
12.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,21	3,21	1,60	1,60	1,000
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	12,66	12,67	12,67	12,67	1,001
14.	Заявленная мощность, МВт.	0,50	0,50	0,50	0,50	1,000
15.	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	**228 111,83280**	**189 307,63**	**189 307,63**	**189 307,63**	0,830
16.	НВВ на оплату потерь	45,13	53,9037	26,4234	27,4803	1,194
17.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 953,75	2 323,44	2 277,88	2 368,99	1,189
18.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,0231	0,0232	0,0116	0,0116	1,004
19.	Учтенные расходы в 2016г , фактически не понесенные	40,99	43,8216	21,5581	22,2634	1,069
20.	Фактическая цена покупки потерь за 2016г, руб./МВт.ч			1 996,1240	2 061,4290	
21	Потери на субабонентов,пересчитанные на фактические объемы 2016г, млн.кВт.ч.		0,0216	0,0108	0,0108	
22.	НВВ на оплату потерь конечная	4,1416	10,0822	4,8653	5,2169	2,434
23.	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	**1,29224**	**3,15**	**3,04**	**3,26**	2,434
24.	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	**0,43175**	**0,36038**	**0,360270**	**0,36049**	0,835
25.	Итого НВВ	**1 424,75**	**1 155,01**			0,811

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. №184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. АО «МАК» владеет на праве собственности силовыми трансформаторами, используемых для оказания услуг по передаче электрической энергии, суммарной мощностью 13,68МВА.

8.2. АО «МАК» владеет на праве собственности кабельными линиями электропередачи, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1,

используемых для осуществления регулируемой деятельности 2 уровней напряжения:

- среднее второе напряжение (СН2) – 107,93 км
- низкое напряжение (НН) – 182,3 км

8.3. За 3 предшествующих расчетному периоду регулирования Госкомитетом в отношении ОАО «МАК» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4.Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии (8843) 267-88-71.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:www.kazan.aero.

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1.Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «МАК» на 2018 год:

-заявленную мощность в размере 0,50МВт;

-полезный отпуск в размере 3,21 млн.кВтч;

-потери электрической энергии в размере 0,023 млн.кВтч

2.Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для АО «МАК» на 2018 год в следующих размерах (без НДС)

Наименование сетевой организации	с 1 января по 30 июня 2018г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «МАК»	189 307,63	3,04	0,36027

Наименование сетевой организации	с 1 июля по 31 декабря 2018г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «МАК»	189 307,63	3,26	0,36049

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Казанский авиационный завод им. С.П.Горбунова – филиал ПАО «Туполев» и ОАО «Сетевая компания» на 2018г.

На основании заявления Казанский авиационный завод им. С.П.Горбунова – филиал ПАО «Туполев» (далее - «КАЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 26.04.2017 № 2823-301/4403, вх. № 2435 от 27.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

«КАЗ» расположен по адресу: 420127 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дементьева,1.

Руководитель организации – директор Савицких Николай Владимирович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 10.12.2015 №3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для «КАЗ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,21318	97 469,0	0,53

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,21325	97 469,0	0,59

По предложению организации, размер тарифов на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет письмом 26.04.2017 № 2823-301/4403) составил (бес НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,23450	107 215,90	0,58

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,23458	107 215,90	0,65

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2017 год является третьим годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для «КАЗ» установлены следующие долгосрочные параметры:

год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	9,45245	1	75	1,05		3,92	8,63	0	1,602	0
2016				1,05		3,92	8,63	0	1,602	0
2017				1,05		3,92	8,63	0,06	2,0	0
2018				1,05		3,92	8,63	0,05	2,0	0
2019				1,05		3,92	8,63			0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение, которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

«КАЗ» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Подстанция 110кВ - 2 шт.;
- Силовые трансформаторы 110кВ - 4 шт.;

- Силовые трансформаторы 10кВ- 8 шт.;
- Однотрасформаторная ТП, КТП - 39 шт.;
- Двухтрасформаторная ТП, КТП - 57 шт.;
- Воздушная линия 110кВ – 0,4км;
- Кабельные линии 10 кВ - 129,12 км;
- Кабельные линии до 1 кВ-25,66 км.

Электрооборудование «КАЗ» на 2018 год в условных единицах составляет 2 557,67. Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная «КАЗ» (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для «КАЗ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года согласно представленной бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) убыток в целом по «КАЗ» составил 1 614 718 тыс.руб.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

«КАЗ» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2015-2017 гг. (форма П1.6), согласованная с АО «Татэнергосбыт» и ОАО «Сетевая компания».

По предложению организации поступление в сеть на 2018 г. составляет 77,251 млн.кВт.ч, полезный отпуск потребителям – 75,973 млн.кВт.ч, потери – 1,278млн.кВт.ч. (1,65%).

Полезный отпуск электроэнергии потребителям на 2018г., согласно предоставленной организацией информации (форма П1.6), составляет 75,974 млн.кВтч, с ростом на 21,5 % к факту 2016г. и с ростом на 25,3% к принятому Госкомитетом величине на 2017 г. Рост поступления электроэнергии по отношению к 2017г связан с ростом потребления одного из основных потребителей, таких как ОКБ «Сокол» - на 37,7% и появлением новых потребителей ООО «Трейдсквер» - с объемами 8,45 млн.кВт*ч и ООО «Маяк» - с объемами 0,17 млн.кВт*ч/

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с абзацем п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом выполнен перерасчёт потерь в соответствии с установленными технологическими потерями на долгосрочный период регулирования, в результате которого внесены изменения в величину поступления электрической энергии в сеть «КАЗ», а полезный отпуск остался без изменений. Расчет потерь приведен в таблице:

Наименование	Всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	77,520	74,361		18,785	0,103
Потери, млн.кВт ч	1,546	0,801		0,736	0,009
Потери установленные, %	1,99	1,05		3,92	8,63
Полезный отпуск, млн.кВт ч	75,974	57,934		17,946	0,094

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и предоставленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям «КАЗ» составляет 1,546 млн.кВт ч.

Величина поступления электрической энергии в сеть «КАЗ» на субабонентов на 2018 год составит 77,520 млн.кВтч с ростом на 21,8 % к факту 2016г. и с ростом на 25,2% к принятому Госкомитетом величине на 2017г.

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице:

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	60,255	62,534	60,65	75,974
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	10,96	11,37	11,03	13,813

Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0	0	1,243	1,546

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям «КАЗ» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением №1178 и Методическими указаниями.

Согласно п.17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению «КАЗ» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 54 210,42 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 48 882,637 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 5 327,783 тыс.руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат:

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год -103,7%;
- индекс изменения количества активов, который на 2018 год составил -4,73, который рассчитанный исходя из изменения количества у.е.
- 2 729,67 у.е. в 2017 году;
- 2 557,67 у.е. в 2018 году (исключены трансформаторы на 1-20кВ в количестве 172 шт. Условные единицы по п.2 «силовые трансформаторы 1-20кВ» таб 2.2 определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанции 35кВ и выше. Организацией в данном пункте были учтены трансформаторы, установленные в ТП, КТП).
- индекса эффективности подконтрольных расходов - 1%.
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п. 11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,978

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **11 002,70 тыс.руб.**, в том числе:

1).затраты на оплату труда -5 326,30 тыс. руб.;

2).прочие расходы -5 676,40 тыс. руб.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **10 761,60 тыс. руб. (=11 002,72*0,978),** в том числе:

1).затраты на оплату труда -5 209,58тыс. руб.;

2).прочие расходы -5 552,01тыс. руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 5 327,783 тыс.руб., в том числе:

- отчисления на социальные нужды – 4 679,04 тыс.руб.;
- амортизация основных средств – 484,75 тыс.руб.;
- налог на имущество – 89,501тыс.руб.;
- налог на землю – 74,492тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 1 686,86 тыс.руб. против предложения организации в размере 4 679,04 тыс. руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 32,38% от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию - 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности - 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве - 2,38%.

4.2.1. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 484,75 тыс.руб. Госкомитетом проведен анализ расчета остаточной стоимости оборудования, участвующего в передаче электрической энергии и способа начисления амортизационного износа. На 2018 год полностью будут с амортизированы трансформатор ТМЗ -1000-10 (инв №4163) - 1 шт., трансформаторная подстанция КТП 1000/10 (инв.№ 4183) - 1 шт. Госкомитетом не принята затраты по амортизации автоматизированной информационно-измерительной системе технического учета электроэнергии (АИИС ТУЭ – инв. №95771). Данная система служит для сбора и хранения информации расходов электроэнергии заводских объектов, и работа ее направлена в основном на внутренний учет, т.е. на собственное потребление, а не на оказание услуг по передаче электрической энергии потребителям.

Таким образом, размер амортизационных отчислений с учетом доли полезного отпуска на субабонентов (64,88%) принят в размере 109,40 тыс.руб. с ростом на 15,9% относительно принятого на 2017 год. Рост связан с увеличением доли полезного отпуска на субабонентов (64,88%).

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств, приняты организацией на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства от 01.01.2002 №1.

4.2.3.Налог на имущество принят в размере 58,07 тыс.руб. на основании представленного расчета от средней стоимости основных средств (закон РТ от

28.11.2003 №49-3РТ) и налоговой ставки на имущества с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам).

4.2.4.Налог на землю принят в размере 48,33 тыс.руб. на основании представленного расчета в зависимости от площадей под электрооборудованием, удельного показателя кадастровой стоимости и налоговой ставки, с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам 64,88%).

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год составляют 1 902,66 тыс. руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов (ΔПР2018).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

ΔПР2018 = ПРуст2015 * (1 – Х2018) * (1 + ИПЦф2016) * (1 + Кэл * ИКАф2016) – ПРуст2016 = 9452,45 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0,05) – 10419,22 = - 29,10 тыс.руб.,

где ПРуст2015 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (тыс.руб.) =9 452,45 тыс.руб;

ПРуст2016 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (тыс.руб.)=10 419,22 тыс.руб;

Х2018 – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах =1%;

ИПЦф2016 – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году= 7,1%;

Кэл – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

ИКАф2016 – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

ИКАф2016 = (УЕф2016 – УЕф2015) / УЕф2015 = (2663,07 – 2538,85) / 2538,85 = 0,05.

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила:
-29,10 тыс.руб.

4.3.2. **Корректировка неподконтрольных расходов (ΔНР2018**).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

ΔНР2018 = НРрасх.факт.2016 – НРрасх.план2016 = 1799,93 – 1799,93 = 0 ,00 тыс.руб.,

где НРрасх.факт.2016, НРрасх.план 2016 – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб.) приведены в таблице:

Таблица. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1799,93	5785,69	1799,93
1.1.	Отчисления на социальные нужды	1633,20	4301,25	1633,20
1.2.	Амортизация основных средств	83,89	1346,98	83,89
1.3.	Налоги	82,84	137,46	82,84
2.	Доля на субабонентов	46,44%	54,47%	46,44%
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено)		0		

Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено) 0

В связи с тем, что данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности, Госкомитет принимает экономически обоснованные неподконтрольные расходы равными установленным на 2016 год.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: 0 тыс.руб.

4.3.3. **Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию (ПО2018).**

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

ПО2018 = (Эотп.ф2016 – Эотп2016) * ЦПф2016 * α2016 + Эотп2016 * (ЦПф2016 – ЦП2016) * α2016

В связи с тем, что у «КАЗ» отсутствует договор на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт», указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год (В2018коррИП).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у «КАЗ» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: -29,10 тыс.руб. (= - 29,10 + 0 + 0).

4.4. **Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018).**

КНК2018 – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

КНК2018 = Коб * Пкор

где Коб – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256.

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

Коб = α * Кнад + б1*Ккач1 + б2 * Ккач2 = 0,65 * 0 + 0,25 * 0 + 0,1 * (1)= 0,1

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1;

Кнад – коэффициент достижения (не достижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг;

Ккач1 и Ккач2 – коэффициенты достижения (не достижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг.

Кнад – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяются в соответствии с п. п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний №1256).;

Ккач1 и Ккач2 – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п. п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний №1256)..

Таблица. Расчет коэффициентов достижения (недостижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	1,602	0	1 (достигнуто со значит.успехом)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент (КНК2018), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на содержание «КАЗ»на 2016 год (12 219,15тыс.руб), который составил: КНК2018 составил: -0,002.

КНК2018 = Коб * Пкор = 0,1 * 2 % = 0,002;

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018) составила: 24,44 тыс.руб. (=0,002*НВВ 2016 сод = 0,002*12 219,15 тыс.руб).

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для «КАЗ» на 2018 год на субабонентов (64,88 %) составила 12 659,59 тыс. руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 10 761,60 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 1 902,66 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: -29,10 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 24,44 тыс.руб..

4.3. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 1 996,34 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки за 2016г., НВВ на оплату потерь за 2016г. составит 2 160,614 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице:

Наименование	2016г.(факт)					
	ВН	**СН 2**	**НН**	**ИТОГО**	**1 полугодие**	**2 полугодие**
пост.в сеть, млн.кВт.ч	63,440	1,244	0,103	63,599		
потери, млн.кВт.ч	0,655	0,401	0,009	1,065	0,533	0,532
установлены потерь, %	1,05	3,92	8,63	1,67		
Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч					1996,124	2061,429
НВВ на оплату потерь, тыс.руб.				**2160,61**	**1063,93**	**1096,68**

Согласно информации гарантирующего поставщика АО «Татэнергосбыт» «КАЗ» не заключил договор на покупку электроэнергии для компенсации потерь, и, руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные. Госкомитетом принято учитывать экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь на 2018 г. в размере 2 160,61 тыс.руб.

4.4. Оплата потерь.

Необходимая валовая выручка на оплату потерь электрической энергии определяется произведением величины потерь в электрических сетях на средневзвешенный тариф покупки. Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 3 592,03 тыс.руб., в т.ч.:

- на 1 полугодие – 1 760,879 тыс.руб. (=0,773млн.кВт ч *2 277,8тыс.руб.);
- на 2 полугодие – 1 831,233тыс.руб. (=0,773млн.кВт ч*2 369,0 тыс.руб.).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для «КАЗ» на 2018 год составила 14 091,01 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии, – 12 659,59 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь – 3 592,03 тыс. руб.

- учтенные расходы на 2016г, но фактически не понесенные =2 160,61 тыс.руб.

НВВ на оплату потерь на 2018 год с учетом экономически необоснованного дохода в размере 2 160,61тыс.руб. принята Госкомитетом в размере 1 431,42 тыс.руб. (= 3 592,03 – 2 160,61).

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена в объеме 163,99 тыс.руб в которую включен:

- налог на землю – 74,5 тыс.руб.;
- налог на имущество – 89,5 тыс.руб.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

№ пп	Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2017 г. (тыс.руб)	Утверждено ГКРТТ на 2018 г. (тыс.руб)	1 полугодие	2 полугодие	Рост предложения ГКРТТ на 2018г. к установл. На 2017г.
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	11 002,70	10761,60			0,98
2.	Вспомогательные материалы	0	0			
3.	Работы и услуги производственного характера	0	0			
4.	Затраты на оплату труда	5 326,30	5 209,58			0,98
5.	Прочие затраты	5 676,40	5 552,01			0,98
6.	Объем условных единиц	2 729,67	2 557,67			0,94
7.	**Неподконтрольные расходы**	1 894,79	1 902,66			1,004
8.	Отчисления на социальные нужды	1 724,66	1 686,86			0,98
9.	Амортизация основных средств	94,39	109,40			1,16
10.	Налог на имущество	24,44	58,07			2,38
11.	Налог на землю	51,30	48,33			0,94
12.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**		-29,10			
12.1	**Корректировка ΔПР**		-29,10			
12.2	**Корректировка ΔНР**		0,0			
12.3	**Корректировка ПО**		0			
12.4	**Корректировка ИП**		0			
13.	**Корректировка по НиК**		24,44			
14	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрическую энергию.**	12 897,49	12 659,59	6 329,79	6 329,79	0,98
15.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	60,65	75,974	37,987	37,987	1,25
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	55,10	64,88	64,88	64,88	118
17	Заявленная мощность, МВт.	11,03	13,813	13,813	13,813	1,25
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	**97 466,38**	**76 374,84**	**76 374,84**	**76 374,84**	0,79
19	НВВ на оплату потерь	2 482,57	3592,03	1760,80	1831,23	1,45
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	2323,44	2277,88	2368,99	1,16
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,243	1,546	0,773	0,773	1,24
22	Учтенные расходы в 2016г , фактически не понесенные	2448,640	2160,61	1063,93	1096,68	0,88
23	Фактическая цена покупки потерь за 2016г, руб./МВт.ч			1996,124	2061,429	
24	Потери на субабонентов,пересчитанные на фактические объемы 2016г, млн.кВт.ч.		1,065	0,533	0,532	

25	НВВ на оплату потерь конечная	33,929	1431,42	696,87	734,55	42,19
26	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	**0,559**	**18,84**	**18,35**	**19,34**	33,68
27	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	**0,21321**	**0,18547**	**0,18498**	**0,18597**	0,87
28	Итого НВВ	12 931,42	14 091,01			0,92

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. №184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. «КАЗ» владеет на праве собственности силовыми трансформаторами, используемых для оказания услуг по передаче электрической энергии, суммарной мощностью 131,89 МВА.

8.2. «КАЗ» владеет на праве собственности воздушными и кабельными линиями электропередачи, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1, используемых для осуществления регулируемой деятельности 3 уровней напряжения:

- высокое напряжение (ВН) – 0,4км
- среднее второе напряжение (СН2) – 129,12км
- низкое напряжение (НН) – 25,66 км

8.3. За 3 предшествующих расчетному периоду регулирования Госкомитетом в отношении «КАЗ» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4.Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии (8843) 533-41-90.

8.5.Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:kaztupolev.ru раздел «Текущая деятельность».

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1.Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям «КАЗ» на 2018год:

-заявленную мощность в размере 13,81 МВт;

-полезный отпуск в размере 75,97 млн.кВтч;

-потери электрической энергии в размере 1,546 млн.кВтч

2.Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для «КАЗ» на 2018 год в следующих размерах (без НДС)

Наименование сетевой организации	с 1 января по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
«КАЗ»	76 374,84	18,35	0,18498

Наименование сетевой организации	с 1 июля по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
«КАЗ»	76 374,84	19,34	0,18597

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями АО «Казанское моторостроительное производственное объединение» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год

На основании заявления АО «Казанское моторостроительное производственное объединение» (далее – АО «КМПО») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 20.04.2017 Исх.№ 35-0/93, Вх.№ 2008 от 20.04.2017) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «КМПО» расположено по адресу: 420036, РТ, г. Казань, ул. Дементьева, д. 1. (ИНН 1657005416).

Руководитель организации – генеральный директор Каримуллин Дамир Заудатович.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 08.06.2015 №3-6/э, от 10.12.2015 № 3-10/э, от 08.12.2016 №3-4/э) для АО «КМПО» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 годы. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
0,14376	20248,04	10,98

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.

0,15035	20248,04	17,57

АО «КМПО» письмом от 20.04.2017 Исх. № 35-0.93, Вх. № 2008 от 20.04.2017 обратилось в Госкомитет с заявлением об установлении тарифов по передаче электрической энергии на 2018 год со следующим предложением:

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,25205	22 297,83	104,97

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,25205	22 297,83	104,97

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для АО «КМПО» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	0,80118	1	75			4,57	2,44	0	0,813	0
2016	x	1	75			4,57	2,44	0	0,813	0
2017	x	1	75			4,57	2,44	0	0,813	0
2018	x	1	75			4,57	2,44	0	0,813	0
2019	x	1	75			4,57	2,44	0	0,813	0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства сетевой организации.

По предложению АО «КМПО» электрооборудование в условных единицах на текущий год регулирования составляет 277,659 и включает:

- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 16 шт.;
- Однотрансформаторные ТП – 1 шт.;
- Двухтрансформаторные ТП – 14 шт.;
- КЛ 3-10 кВ – 22,71 км;
- КЛ до 1 кВ – 0,62 км.

Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е. (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), представленная организацией в соответствии с Методическими указаниями № 20-э/2, не согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

Необходимо отметить, что согласно примечанию к таблице 2.2. в п.2 «Силовые трансформаторы 1-20 кВ» таблицы условные единицы определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанций 35 – 1150 кВ. В связи с тем, что у АО «КМПО» отсутствуют подстанции на уровне напряжения 35-1150 кВ, Госкомитет не учитывает силовые трансформаторы 1-20 кВ в количестве 16 шт.

Таким образом, количество условных единиц организации составит 261,659 (= 277,659 – 16).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для АО «КМПО» является не основным видом деятельности.

Данная организация ведет раздельный учет по видам деятельности с 2016 года согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585 с приложением соответствующей бухгалтерской документации.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года согласно бухгалтерской отчетности АО «КМПО» (показатели раздельного учета доходов и расходов) чистая прибыль в целом по организации составила 1 230,651 тыс.руб., что на 36,68 % выше факта 2015 года, по регулируемому виду деятельности (передача электрической энергии по распределительным сетям) чистая прибыль равна нулю.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

АО «КМПО» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуре полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с предприятием АО «Татэнергосбыт».

Согласно предоставленной АО «КМПО» структуре полезного отпуска электрической энергии по группам потребителей (форма П.1.6) прогнозный объем полезного отпуска всего по организации в целом составит 66,60 млн.кВтч, из них отпуск субабонентам – 4,89 млн.кВтч, доля на субабонентов, по предложению организации, рассчитанная от поступления в сеть, составит 7,34 %.

Уменьшение полезного субабонентам на 37,5 % к факту 2016 года связано с сокращением числа потребителей.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и представленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям АО «КМПО» на 2018 год составит 0,238 млн.кВтч. Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии

Показатели	Ед.изм.	Всего	В том числе			
			ВН	СН 1	СН 2	НН
Поступление в сеть	млн.кВт.ч	5,128			5,128	0,154
Потери	млн.кВт.ч	0,238			0,235	0,004
Потери установленные	%	4,648			4,575	2,439
Отпуск из сети	млн.кВт.ч	4,890			4,740	0,150
Трансформировано	млн.кВт.ч				0,154	

По предложению АО «КМПО» величина поступления электрической энергии в сеть на 2018 год составит 5,13 млн.кВтч. со снижением на 21,92 % от факта 2016 года (6,57 млн.кВтч.) и с ростом на 1,38 % выше от принятой Госкомитетом величины на 2017 год (5,06 млн.кВтч.).

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	Ед.изм.	2015 факт	2016 факт	2017 установлено	2018 прогноз
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	7,50	6,28	4,69	4,89
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,03	2,56	2,56	2,69
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,37	0,29	0,37	0,24

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям АО «КМПО» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Согласно предложению АО «КМПО» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии, составил 719,240 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 458,850 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 260,390 тыс.руб.

Отмечаем, что согласно Постановлению № 1178 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, до 1 мая года, предшествующего очередному периоду регулирования, представляют в органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов предложения (заявление) об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат в нижеуказанных размерах.

4.1. Подконтрольные расходы:

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год – 103,7 %;
- индекс изменения количества активов на 2018 год равен -0,068, который рассчитан исходя из изменения количества у.е. (280,660 у.е. утверждено в 2017 году и 261,659 у.е. в 2018 году);
- индекс эффективности подконтрольных расходов – 1%;
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,975.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **400,876 тыс.руб.** в том числе:

1). затраты на оплату труда – 380,599 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 20,277 тыс.руб..

Таким образом подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **390,654 тыс.руб.** (= 400,876 * 0,975), в том числе:

1). затраты на оплату труда – 370,894 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 19,760 тыс.руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 260,390 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 136,880 тыс.руб.

2). амортизация основных средств – 123,510 тыс.руб.

1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 116,683 тыс.руб..

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 31,46 %, от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию- 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 1,46 %.

Размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с января 2016 года составляет 1,46 %, который определен Филиалом № 6 ГУ-РО ФСС РФ по РТ согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 123,510 тыс.руб. Госкомитет проанализировал представленный расчет амортизационных отчислений оборудования, расчет среднегодовой стоимости основных производственных фондов по линиям электропередач и подстанциям АО «КМПО», ведомость амортизационных отчислений за 2016 год: перечень оборудования, дату ввода в эксплуатацию, первоначальную стоимость, сумму износа. Госкомитет принимает амортизацию на оборудование, непосредственно участвующее в передаче электрической энергии, а именно: трансформаторная подстанция (1,297 тыс.руб.), энергохозяйство (1,047 тыс.руб.), две аккумуляторные установки (61,411 тыс.руб. + 107,606 тыс.руб.), АИИСКУЭ (1 226,347 тыс.руб.). Общая сумма амортизации основных средств составляет 1 397,7 тыс.руб., а с учетом доли на субабонентов (7,3 %) – 102,03 тыс.руб..

Из расчета амортизации было исключено самортизированное электроэнергетическое оборудование.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств организации приняты на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год принимаются в размере 218,713 тыс.руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016}$ = 801,18 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0,00) – 851,86 = - 2,38 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году, тыс.руб. (801,18);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году, тыс.руб. (851,86);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах, 1 %;

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году, 7,1 %;

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} - УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015}$ = (1031,821 – 1031,821) / 1031,821= 0,00

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: **- 2,38 тыс.руб.**

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний № 98-э.

$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} - НР^{расх.план}_{2016}$ = 273,75 – 425,046 = -151,296 тыс.руб.,

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году, тыс.руб. (таблица 4).

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**425,05**	**273,75**	**273,75**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	254,12	126,02	126,02
1.2.	Амортизация основных средств	170,93	147,73	147,73
2.	Доля на субабонентов	12,2 %	8,77%	8,77%
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт, признанный ГКРТТ – утверждено)		-151,3		

В связи с тем, что фактические значения составляющих неподконтрольных расходов меньше утвержденных Госкомитетом и подтверждаются документами бухгалтерской отчетности ведения раздельного учета доходов и расходов на 2016 год, отчисления на социальные нужды и амортизация основных средств принимаются по предложению организации: 126,02 тыс.руб. и 147,73 тыс.руб. соответственно.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: **-151,3 тыс.руб.**

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

На основании того, что АО «КМПО» не осуществляет покупку электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях, корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию не производится.

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = 0 * 2\ \% = 0;$

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$К_{об} = α * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0,65 * 0 + 0,25 * 0 + 0,1 * 0 = 0$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256). Плановые и фактические показатели надежности и качества приведены в таблице 5:

Таблица 5. Оценка фактических и плановых показателей надежности и качества

Показатель	**Утверждено ГК РТТ**	**Факт организации**	**Оценка** (согласно п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256)
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг), $К_{над}$	0,62	0	0 (достигнуто)
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения, $К_{кач1}$	0,9	0	0 (достигнуто)
Уровень качества реализуемых товаров (услуг), $К_{кач2}$	0,813	0,813	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на передачу АО «КМПО» на 2016 год (1 276,907 тыс.руб). $КНК_{2018}$ составил: 0,00.

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **0,0 тыс.руб. (= 0*1 276,907тыс.руб).**

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, корректировки по показателям надежности и качества оказываемых услуг экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для АО «КМПО» на 2018 год на субабонентов (7,3 %) составила **455,692 тыс. рублей**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 390,654 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 218,713 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: - 153,676 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 0,00 тыс.руб.

4.5. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

Согласно информации, полученной от АО «Татэнергосбыт», АО «КМПО» не заключен договор на покупку электрической энергии для компенсации потерь.

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии в размере 742,425 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки на 2016 г. НВВ на оплату потерь за 2016г. составит 618,89 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице 6:

Таблица 6. Расчет НВВ на оплату потерь

Наименование	**Факт 2016 г.**					
	СН 2	**НН**	**ИТОГО**	**1 п/г**	**2 п/г**	**Год**
Пост.в сеть, млн.кВт.ч	6,575	0,174	6,575			
Потери, млн.кВт.ч	0,300	0,004	0,305	0,152	0,152	
Установленые потери, %	4,575	2,445	4,640			
Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч				1996,124	2061,429	
НВВ на оплату потерь, тыс.руб.				**304,469**	**314,430**	**618,899**

К необоснованному доходу, полученному в 2016 году, необходимо учесть принятый Госкомитетом полученный экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь за 2015 год, перенесенный частично на 2018 года в размере 390,346 тыс.руб.

Руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанные сумму как расходы, фактически не понесенные.

В целях сглаживания изменения тарифов в результате исключения экономически необоснованных доходов Госкомитет принимает решение перенести часть суммы **468,899 тыс.руб.** (618,899 – 150,000) на 2019 год следующего периода регулирования и учесть необоснованный доход на 2018 год в размере **540,346 ты.руб**.

4.6. Оплата потерь.

В соответствии с п.13 Методических указаний № 98-э необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2018 год определяется произведением величины потерь в электрических сетях на прогнозную цену (тариф) покупки потерь на 2018 год. Прогнозная цена покупки потерь определяется согласно формуле 12 Методических указаний № 98-э.

Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год для АО «КМПО» составит 553,791 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие = 271,466 тыс руб (0,119 млн.кВт ч * 2 277,88 тыс. руб);
- на 2 полугодие = 282,324 тыс.руб (0,119 млн.кВт ч* 2 368,99 тыс.руб).

С учетом экономически необоснованного дохода в размере 540,346 тыс.руб. НВВ на оплату потерь для АО «КМПО» на 2018 год составила 13,445 тыс.руб.(= 553,791 – 540,346).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для АО «КМПО» на 2018 год составила 470,605 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии, – 457,160 тыс.руб.;
- НВВ на оплату потерь – 13,445 тыс. руб.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям), организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Таблица 7

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2017 год	Утверждено ГКРТТ на 2018 год	1 полугодие	2 полугодие	Рост предложения ГКРТТ на 2018 г к установл. 2017 г.
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**400,876**	**390,654**	**195,327**	**195,327**	**97,450**
1.1.	Затраты на оплату труда	380,599	370,894			
1.2.	Прочие затраты	20,277	19,760			
2.	***Объем условных единиц***	**280,660**	**261,659**	**261,659**	**261,659**	**93,230**
3.	***Индекс потребительских цен, определенный с учетом социально-экономического развития, 7 %***	0,047	0,037			
4.	***Индекс эффективности подконтрольных расходов,1 %***	0,010	0,010			
5.	***Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов***	0,750	0,750			
6.	***Индекс изменения количества активов, %***	-0,728	-0,068			
7.	***Итого коэффициент индексации, %***	0,471	0,975			
8.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**221,873**	**218,713**	**109,357**	**109,357**	**98,576**
8.1.	Отчисления на социальные нужды	119,584	116,683			
8.2.	Амортизация основных средств	102,289	102,030			
9.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**		**-153,676**			
9.1.	**Корректировка ΔПР**		**-2,379**			
9.2.	**Корректировка ΔНР**		**-151,296**			
9.3.	**Корректировка ПО**		**0,000**			
9.4.	**Корректировка ИП**		**0,000**			
10.	**Корректировка по НиК**		**0,000**			
11.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии (= (стр. 1+стр. 3+ стр.4)+ стр.5)**	**622,749**	**455,692**	**227,846**	**227,846**	**73,174**
12.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	4,690	4,890	2,445	2,445	104,264
13.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	6,740	7,3			
14.	Заявленная мощность, МВт.	2,563	2,688	2,688	2,688	
15.	**Ставка на содержание, руб./МВт в месяц**	**20 248,043**	**14 127,353**	**14 127,353**	**14 127,353**	**69,771**
16.	НВВ на оплату потерь	457,368	553,791	271,466	282,324	121,082
17.	Учтенные расходы, но фактически не понесенные	-390,422	-540,346	-270,173	-270,173	138,400
18.	НВВ на оплату потерь конечная	**66,946**	**13,445**	**1,294**	**12,152**	20,084
19.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,240	2 326,852	2 277,88	2 368,99	116,503
20.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,229	0,238	0,119	0,119	104,083
21.	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./МВтч**	**14,274**	**2,750**	**0,529**	**4,970**	**19,262**
22.	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	**0,14706**	**0,096**	**0,09372**	**0,09816**	**65,239**
23.	Итого НВВ	**689,695**	**469,137**	**229,140**	**239,998**	**68,021**
24.	НВВ на передачу на 1 у.е.	2,219	1,742			78,488

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской

Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. АО «КМПО» владеет на праве собственности и (или) на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, участвующими в передаче электрической энергии, суммарной мощностью 21,95 МВА.

8.2. АО «КМПО» владеет линиями электропередач, участвующими в передаче электрической энергии, следующих уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- среднее второе напряжение (СН2) – 22,71 км.
- низкое напряжение (НН) – 0,62 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении АО «КМПО» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии (843) 221-27-75.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: http://kmpo.ru

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «КМПО» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 2,688 МВт;
- полезный отпуск в размере 4,890 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,238 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для АО «КМПО» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «КМПО»	14 127,353	0,529	0,09372

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «КМПО»	14 127,353	4,970	0,09816

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год

На основании заявления АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 25.04.2017 Исх. № 14/636, Вх. № 2331 от 26.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Письмом от 26.07.2017 Исх. № 14/1207 АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» был направлен пакет документов (техническая документация на 658 листах) к тарифному делу. А так же письмом от 09.11.2017 Исх. № 14/1834 были направлены дополнительные обосновывающие документы согласно официальному запросу по представлению расчета величины амортизации, налога на имущества и арендной платы.

АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» расположенное по адресу: 423650, РТ, г.Менделеевск, ул. Пионерская, д. 2. (ИНН 1627001703).

Руководитель организации – генеральный директор Шамсин Дамир Рафисович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 08.06.2015 №3-6/э, от 10.12.2015 №3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,09772	28 809,37	0,01

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,09772	28 809,37	0,01

АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» письмом от 25.04.2017 Исх. № 14/636, Вх. № 2331 от 26.04.2017 обратилось в Госкомитет с заявлением об установлении тарифов по передаче электрической энергии на 2018 год со следующим предложением:

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,11563	52 941,88	2,29

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,12490	52 941,88	1,07

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	5,43670	1	75	0,002		0,58	12,76	0,32	1,20	0
2016	х	1	75	0,002		0,58	12,76	0,62	1,60	0,9
2017	х	1	75	0,002		0,58	12,76	0,62	1,60	0,9
2018	х	1	75	0,002		0,58	12,76	0,62	1,60	0,9
2019	х	1	75	0,002		0,58	12,76	0,62	1,60	0,9

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования, в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Подстанция 110-150 кВ – 1 шт;
- Силовые трансформаторы 110-150 кВ – 2 шт;
- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 3 шт;
- Двухтрасформаторная ТП, КТП 1-20 кВ – 10 шт;
- Воздушная линия 110-150 кВ – 7,8 км;
- Воздушная линия 1-20 кВ – 1,62 км;
- Кабельные линии 3-10 кВ – 31,09 км;
- Кабельные линии до 1 кВ – 0,795 км;

Электрооборудование АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год в условных единицах составляет 447,37. Информация по перечню электрооборудования и расчету условных единиц, предоставленная АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» (таблица № П2.1 и таблица № П2.2), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

Формы, представленные в тарифном деле, № П1.3, П1.4, П.1.5, П1.6 согласованы с ОАО «Сетевая компания» и АО «Татэнергосбыт»

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» является не основным видом деятельности. Данная организация не осуществляет ведение раздельного учета по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным. Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года, согласно представленной бухгалтерской отчетности АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» (отчет о финансовых результатах), чистая прибыль организации в целом по предприятию составила 12 561 тыс.руб. По регулируемому виду деятельности (передача электрической энергии по распределительным сетям), согласно данным раздельного учета, прибыль организации равно нулю.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с АО «Татэнергосбыт».

Согласно предоставленной АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» структуры полезного отпуска электрической энергии по группам потребителей (таблица 1.6 к Методическим указаниям № 20-э/2, представленная в тарифном деле) прогнозный объем полезного отпуска всего по организации в целом (с учетом собственного потребления) составит 91,133 млн.кВтч., из них отпуск субабонентам – 73,988 млн.кВт.ч. (с ростом на 0,25 % от факта 2016 года).

Согласно п.20 Основ ценообразования, доля на субабонентов рассчитывается от отпуска (передачи) электрической энергии, то есть от объемов, переданных субабонентам. Таким образом, доля на субабонентов на 2018 год составит 81,19 %.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования (по уровню напряжения НН).

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и представленного организацией прогнозного объема полезного отпуска электрической энергии из сети, прогнозная величина потерь по электрическим сетям АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2018 год составит 0,04 млн.кВтч. (равная величине предложения организации). Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	74,024	73,960		4,476	0,065
Потери, млн.кВт ч	0,036	0,0015		0,0258	0,008
Потери установленные, %	0,048	0,002		0,58	12,76
Полезный отпуск, млн.кВт ч	73,988	69,546		4,385	0,057

Таким образом, величина поступления электрической энергии в сеть на субабонентов на 2018 год составит 74,024 млн.кВтч. с ростом на 0,31 % от факта 2016 года (73,80 млн.кВтч.) и со снижением на 2,41 % от принятой Госкомитетом величины на 2017 год (75,86 млн.кВтч.).

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	67,056	73,80	75,82	73,99
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	19,49	11,09	21,43	11,12
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0	0	0,04	0,04

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Отмечаем, что согласно Постановлению № 1178 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, до 1 мая года, предшествующего

очередному периоду регулирования, представляют в органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов предложения (заявление об установлении тарифов).

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Рассмотрев представленные материалы, Госкомитет провел оценку экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат.

4.1. Подконтрольные расходы

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **5 991,82 тыс.руб.** в том числе:

1). затраты на оплату труда – 3 022,85 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 2 968,97 тыс.руб.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2017 год – 103,7 %;

- индекс изменения количества активов, который на 2018 год составил –0,04, который рассчитанный исходя не изменения количества условных единиц:

465,97 у.е. – на 2017 год;

447,37 у.е. – на 2018 год

- индекса эффективности подконтрольных расходов – 1%.

- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,996.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **5 967,24 тыс.руб.**, в том числе:

1). затраты на оплату труда – 3 010,45 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 2 956,79 тыс.руб.;

4.2. **Неподконтрольные расходы:**

Согласно предложению организации на 2018 год неподконтрольные расходы составляют 3 958,61 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 2 000,63 тыс.руб.

2). амортизация основных средств – 1 472,23 тыс.руб.

3). налог на имущество – 182,75 тыс.руб;

4). Арендная плата за землю – 42, 00 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 925,71 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,75 % от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию- 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,75 %.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 1 472,23 тыс.руб.

Госкомитет проанализировал представленный расчет амортизационных отчислений оборудования, направленный АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» письмом от 09.11.2017 Исх. № 14/1834, в котором было выявлено несоответствие первоначальной и конечной стоимости оборудования и инвентарных номеров электроэнергетического хозяйства, находящегося в собственности предприятия.

Для расчета амортизации по основным средствам АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год Госкомитетом были приняты бухгалтерские документы (инвентарные карточки, формы № ОС-1, представленные на страницах 103-110 первого тома тарифного дела), действительно подтверждающие наличие оборудования на балансе предприятия с указанием его первоначальной стоимости, срока полезного использования и даты принятия к бухгалтерскому учету. Расчет амортизации приведен в таблице 4:

Таблица 4. Расчет амортизационных основных средств

Инвентарный №	Объект (наименование)	Дата принятия к бухгалтерском у учету	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, тыс.руб.	Срок полезного использования, мес.	Норма амортизации, тыс.руб./год	Остаточная стоимость на конец 2018 года, тыс.руб.
237042635	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.10.2005	82,454	168	5,894	0,330
237042636	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.10.2005	82,545	168	5,894	0,330
209030199	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.12.1983	1 114,803	600	22,296	312,145
209020242	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.12.1984	33,337	480	0,833	4,167
209010243	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.12.1983	601,057	712	10,128	236,454
504249816	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	29.08.2014	183,716	361	6,099	153,219
209020235	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.12.1983	5 838,315	455	154,132	289,580
209042011	ВАЗП-260/80-УХЛ4-1	01.12.2002	4 106,719	271	181,874	1 014,858

На основании проведенных расчетов, Госкомитет принимает амортизационные отчисления на 2018 год в размере 387,15 тыс.руб.:

5,894 + 5,894 + 22,296 + 0,833 + 10,128 + 6,099 + + 154,132 + 181,874 = 387,15 тыс.руб.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств организации приняты на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Уменьшение условных единиц на 2018 (447,37) год по сравнению с установленной величиной на 2017 (465,97) год говорит о том, что предприятие не приняло на баланс новые электроэнергетические объекты. Следовательно, амортизация, начисляемая линейным способом (согласно учетной политики АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова», I тома страница 64), ежегодно списывается равными долями.

4.2.3. Налог на имущество принят в размере 44,23 тыс.руб. со снижением к установленной величине на 2016 год на 75,8 % согласно расчету от остаточной стоимости основных средств (2 010,489 тыс.руб.) и налоговой ставки оборудования (2,2 %), участвующего в передаче электрической энергии:

2 010,489 * 2,2% = 44,23 тыс.руб.

4.2.4. Арендная плата за землю принята по предложению предприятия в размере 42, тыс.руб.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год составляют 1 399,09 тыс.руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 – Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) – ПР^{уст}_{2016}$ = 5 436,70 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0) – 5 780,62 = -16,15 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году, тыс.руб. (5 436,70);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году, тыс.руб. (5 780,62);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} – УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015} = (521,457 – 521,457) / 521,457 = 0,00$.

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов (согласно данным, утвержденным Госкомитетом на 2015 и 2016 года) составила:
- 16,15 тыс.руб.

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний № 98-э.

$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} – НР^{расх.план}_{2016} = 1\ 714,24 – 1\ 714,24 = 0$ тыс.руб.,

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году, тыс.руб. (таблица 5):

Таблица 5. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**1 714,24**	**3 319,85**	**1 714,24**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	895,3	2 381,6	895,3
1.2.	Амортизация основных средств	700,37	872,25	700,37
1.3.	Налог на имущество	118,57	2,49	118,57
1.4.	Аренда на землю	0	63,51	0
2.	Доля на субабонентов			
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт, признанный ГКРТТ – утверждено)		0,00		

В связи с тем, что АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» не осуществляет ведение раздельного учета по видам деятельности, данные в формах раздельного учета организации, представленные в тарифном деле (II том страницы 27-29), считаем не достоверными. Таким образом, Госкомитет принимает экономически обоснованные величины неподконтрольных затрат на уровне утвержденных на 2016 год.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила:
0,00 тыс.руб

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

На основании того, что АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» не осуществляет покупку электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях, корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию не производится.

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{коррИП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет:
-16,15 тыс.руб. (= -16,15 + 0 + 0).

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = 0,5 * 2\ \% = 0,01$;

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$$К_{об} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0,65 * 1 + 0,25 * (-1) + 0,1 * 1 = 0,5$$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256).

Таблица 6. Оценка фактических и плановых показателей надежности и качества

Показатель	**Утверждено ГК РТТ**	**Факт организации**	**Оценка** (согласно п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256)
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг), $К_{над}$	0,62	0,07188	1 (достигнуто со значительным улучшением)
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения, $К_{кач1}$	0,9	0	-1 (не достигнуто)
Уровень качества реализуемых товаров (услуг), $К_{кач2}$	1,6	1,16	1 (достигнуто со значительным улучшением)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на передачу АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2016 год (7 494,87 тыс.руб). $КНК_{2018}$ составил: 0,01.

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **74,95 тыс.руб. (= 0,01* 7 494,87 тыс.руб).**

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, корректировки по показателям надежности и качества оказываемых услуг экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год на субабонентов (81,19 %) составила **7 425,13 тыс. рублей**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 5 967,24 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 1 399,09 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: - 16,15 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 74,95 тыс.руб.

4.3. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 127,58 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применение средневзвешенного тарифа покупки за 2016 год, НВВ на оплату потерь за 2016 год составит 67,982 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице 7:

Таблица 7. Расчет НВВ на оплату потерь

Наименование	**Факт 2016 г.**						
	ВН	**СН 2**	**НН**	**ИТОГО**	**1 п/г**	**2 п/г**	**Год**
Пост.в сеть, млн.кВт.ч	73,776	4,505	0,049	73,859			
Потери, млн.кВт.ч	0,0012	0,026	0,006	0,034	0,017	0,017	
Установленые потери, %	0,002	0,58	12,76	0,045			
Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч					1996,124	2061,429	
НВВ на оплату потерь, тыс.руб.					**33,444**	**34,538**	**67,982**

Согласно информации гарантирующего поставщика АО «Татэнергосбыт» АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» не заключил договор на покупку электрической энергии для компенсации потерь.

Руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные. Госкомитетом принято решение учитывать полученный экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь на 2018 г. в размере 67,982 тыс.руб.

4.4. Оплата потерь.

Необходимая валовая выручка на оплату потерь электрической энергии определяется произведением величины потерь в электрических сетях на средневзвешенный тариф покупки. Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 82,80 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие – 40,59 тыс.руб. (=0,018млн.кВт ч *2 277,88 тыс.руб.);
- на 2 полугодие – 42,21 тыс.руб. (=0,018 млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб.).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год составила 7 459,89 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии, – 7 445,07 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь – 14,81 тыс. руб.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль на социальное развитие производства на 2018 год запланирована организацией в размере 261 тыс.руб.

Согласно п.12 Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки прибыль на социальное развитие относится к подконтрольным расходам, которые в течение долгосрочного периода индексируются и не пересматриваются.

Госкомитет не принимает величину прибыли на социальное развитие, т.к. при формировании базового уровня подконтрольных расходов на 2015 год она не была учтена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (таблица 8).

Таблица 8

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2017 год	Утверждено ГКРТТ на 2018 год			Рост предложения ГКРТТ на 2018 г к установл. 2017 г.
		Год	Год	1 полугодие	2 полугодие	
1	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**5 991,82**	**5 967,24**	**2 983,62**	**2 983,62**	**99,59**
1.1.	Затраты на оплату труда	3 022,85	3 010,45			
1.2.	Вспомогательные материалы (капитальный ремонт)					
1.3.	Прочие затраты	2 968,97	2 956,79			
2	***Объем условных единиц***	**465,97**	**447,37**			**96,01**
3	***Индекс потребительских цен, определенный с учетом социально-экономического развития, 7 %***	0,05	0,037			
4	***Индекс эффективности подконтрольных***	0,01	0,01			
5	***Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов***	0,75	0,75			
6	***Индекс изменения количества активов, %***	0,00	-0,04			
7	***Итого коэффициент индексации, %***	1,04	0,996			
8	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**1 416,80**	**1 399,09**	**699,55**	**699,55**	**98,75**
8.1.	Отчисления на социальные нужды	928,01	925,71			
8.2.	Амортизация основных средств	384,39	387,15			
8.3.	Налог на имущество	104,39	44,23			
8.4.	Арендная плата за землю		42,00			
9	**Прибыль на социальное развитие**	0,00	**0,00**			
10	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**		**-16,15**			
10.1.	**Корректировка ΔПР**		**-16,15**			
10.2.	**Корректировка ΔНР**		**0,00**			
10.3.	**Корректировка ПО**		**0,00**			
10.4.	**Корректировка ИП**		**0,00**			
11	**Корректировка по НиК**		**74,95**			
12	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии**	**7 408,62**	**7 425,13**	**3 712,57**	**3 712,57**	**100,22**
13	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	75,82	73,99	36,99	36,99	**97,58**
14	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	79,88	81,19			**101,64**
15	Заявленная мощность, МВт.	21,43	11,12	11,12	11,12	**51,87**
16	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	**28 809,37**	**55 669,01**	**55 669,01**	**55 669,01**	**193,23**
17	НВВ на оплату потерь	71,90	82,80	40,59	42,21	**115,15**
18	Учтенные расходы, фактически не понесенные	71,29	67,98	33,44	34,54	**95,35**
19	НВВ на оплату потерь конечная	0,61	14,81	7,14	7,67	**2 440,92**
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	2 323,44	2 277,88	2 368,99	**116,33**
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,04	0,036	0,018	0,02	**98,99**
22	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	**0,01**	**0,20**	**0,19**	**0,21**	**2 501,36**
23	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	**0,09772**	**0,10056**	**0,10055**	**0,10056**	**102,90**
24	**Итого НВВ**	**7 409,22**	**7 439,95**			**100,41**
25	НВВ на передачу на 1 у.е.	15,90	16,60			104,39

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» владеет на праве собственности и (или) на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, участвующими в передаче электрической энергии, суммарной мощностью 66,9 МВА.

8.2.АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» владеет линиями, участвующими в передаче электрической энергии, следующих уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- высокое напряжение (ВН) – 7,8 км.;
- среднее второе напряжение (СН2) – 32,71 км.;
- низкое напряжение (НН) – 0,795 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 8(855549) 2-76-85.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: http://www.karpovchem.ru

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 11,12 МВт;
- полезный отпуск в размере 73,99 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,036 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	55 669,01	0,19	0,10055

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	55 669,01	0,21	0,10056

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ПАО «Нижнекамскнефтехим» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год

На основании заявления ПАО «Нижнекамскнефтехим» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 10.04.2017 Исх. № 14462, Вх. № 2142 от 24.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» расположено по адресу: 423570, РТ, г.Нижнекамск. (ИНН 1651000010).

Почтовый адрес: 423574, РТ, г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор Бикмурзин Азат Шаукатович.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 08.06.2015 № 3-6/э, от 10.12.2015 № 3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,08547	43 203,69	24,23

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,09283	43 203,69	31,60

ПАО «Нижнекамскнефтехим» письмом от 10.04.2017 Исх. № 14462, Вх. № 2142 от 24.04.2017 обратилось в Госкомитет с заявлением об установлении

тарифов по передаче электрической энергии на 2018 год со следующим предложением:

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,20355	50 790,14	131,46

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,20355	50 790,14	131,46

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для ПАО «Нижнекамскнефтехим» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	25,08803	1	75	5,17		0,01	1,68	0	0,01625	0
2016	x	1	75	5,17		0,01	1,68	0	0,01625	0
2017	x	1	75	5,17		0,01	1,68	0	0,01625	0
2018	x	1	75	5,17		0,01	1,68	0	0,01625	0
2019	x	1	75	5,17		0,01	1,68	0	0,01625	0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования, в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

Электроснабжение ПАО «Нижнекамскнефтехим» осуществляется от ОРУ-110 кВ ОАО «ТГК-16» НК ТЭЦ (ПТК-1), ЗРУ-10 и ОРУ-110 кВ подстанции «Нижнекамская» ОАО «Татэнерго».

ПАО «Нижнекамскнефтехим» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- главная понизительная подстанция ГПП - 110-150 – 15 шт;
- силовые трансформаторы 110-150 кВ – 30 шт;
- силовые трансформаторы 1-20 кВ – 30 шт;
- однотрасформаторные ТП, КТП 1-20 кВ – 11 шт;
- двухтрасформаторные ТП, КТП 1-20 кВ – 20 шт;
- воздушная линия 110-150 кВ – 10км;
- воздушная линия 1-20 кВ – 17,2км;
- кабельные линии 2-10 кВ – 69,5 км;
- кабельные линии до 1 кВ – 1,1 км;

Электрооборудование ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год в условных единицах (далее – у.е.) составляет 4 552,64. Уменьшение у.е. по сравнению с 2017 годом (4 646,64 у.е.) связано с исключением из расчета 94 силовых трансформатора 1-20 кВ, используемых для собственных нужд подстанций 35 – 1150 кВ (4 646,64 – 94 = 4 552,64).

Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная ПАО «Нижнекамскнефтехим» (таблица № П2.1 и таблица № П2.2), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Госкомитет отмечает, что организацией не ведется раздельный учет по регулируемому виду деятельности. В формах статистической и бухгалтерской отчетности не выделена информация, касающаяся непосредственно регулируемого вида деятельности «передача электрической энергии».

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ПАО «Нижнекамскнефтехим»является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

Согласно представленной бухгалтерской отчетности за 2016 год финансовое состояние организации в целом можно считать стабильным. Чистая прибыль за 2016 по предприятию в целом составила 25 052,012 млн.руб. (отчет о финансовых результатах за 2016 год, Часть 1, страница 86). Чистая прибыль организации по регулируемому виду деятельности (передача электрической энергии по распределительным сетям) за 2016 год в бухгалтерской отчетности не отражена.

Так как ПАО «Нижнекамскнефтехим» не ведет раздельный учет по видам деятельности, дать оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

ПАО «Нижнекамскнефтехим» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с АО «Татэнергосбыт» соответственно.

По предложению организации поступление в сеть на 2018 год составит 468,155 млн.кВт.ч, полезный отпуск потребителям – 444,00 млн.кВт.ч, потери на субабонентов – 24,155 млн.кВт.ч.

Согласно предоставленной ПАО «Нижнекамскнефтехим» структуре полезного отпуска электрической энергии по группам потребителей (форма 1.6), прогнозный объем полезного отпуска всего по организации составит 3 412,427 млн.кВтч, из них отпуск субабонентам – 444,00 млн.кВтч.

Согласно п.20 Основ ценообразования, доля на субабонентов рассчитывается от отпуска (передачи) электрической энергии, то есть от объемов, переданных субабонентам. Таким образом, доля на субабонентов на 2018 год составит 13,01 %.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования для территориальных сетевых организаций, используется величина потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям, определенная органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования территориальной сетевой организации исходя из уровня потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям, определенного органа исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов, и величины планового отпуска электрической энергии в сеть. Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электрической энергии

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	468,225	468,225		64,858	0,355
Потери, млн.кВт ч	24,225	24,21		0,009	0,006
Потери установленные, %	5,17	5,17		0,01	1,68
Полезный отпуск, млн.кВт ч	444,0	379,157		64,494	0,349

На основании установленных Госкомитетом величин технологического расхода (потерь) электрической энергии и прогнозных объемов поступления

электрической энергии в сеть, соответствующих уровням напряжения, величина потерь по электрическим сетям ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год составит 24,225 млн.кВтч.

Величина поступления электрической энергии в сеть ПАО «Нижнекамскнефтехим» на субабонентов на 2018 год составит 468,225 млн.кВтч со снижением на 11,79 % от факта 2016 года (530,809 млн.кВтч) и со снижением на 21,01 % к принятой Госкомитетом величине на 2017 год (592,73 млн.кВтч).

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	Ед.изм.	2015 факт	2016 факт	2017 установлено	2018 прогноз
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	444,015	530,386	562,09	444,0
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	49,794	54,34	66,39	52,51
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,164	0,423	30,64	24,23

Полезный отпуск электрической энергии на 2018 год по предложению предприятия составит 444,0 млн.кВтч, со снижением на 16,29 % от факта 2016 года (530,386 млн.кВтч.) и на 21,01 % от установленной Госкомитетом величины на 2017 год.

Снижением полезного отпуска на 2018 год связано с уходом 4 потребителей, таких как: ООО «Надежность», ООО «АК БАРС ТОРГ», ООО «Вторресурсы», ОАО «Сетевая компания».

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по Куйбышевской дирекции Трансэнерго и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность, прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат в нижеуказанных размерах.

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год – 103,7 %;

- индекс изменения количества активов, который на 2018 год составил -0,02, который рассчитанный исходя из изменения количества у.е.:

4 646,64 у.е. – в 2017 году;

4 552,64 у.е. – на 2018 год;

- индекса эффективности подконтрольных расходов – 1%.

- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 1,01.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **26 638,71 тыс.руб,** в том числе:

1). затраты на оплату труда – 4 405,38 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 22 233,32 тыс.руб.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **26 933,17 тыс.руб. (26 638,71 тыс.руб * 1,01)**,в том числе:

1). затраты на оплату труда – 4 454,08 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 22 479,09 тыс.руб.;

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы на 2018 год составят 12 617,35 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 1 333,77 тыс.руб.

2). амортизация основных средств – 8 761,34 тыс.руб.

3). налог на имущество – 2 522,24 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 1 367,40 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,70 % к ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию - 22%;

- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.

- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,70 %.

Размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с января 2017 года составляет 0,70 %, который определен Филиалом № 11 Государственного учреждения-регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации по Республике Татарстан.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 8 761,34 тыс.руб.

Госкомитетом был проведен расчет согласно представленной документации в тарифном деле по амортизации основных фондов (Часть 2, страницы 367-388). Из расчета было исключено самортизированное оборудование.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств организации приняты на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Таким образом, амортизация на 2018 год Госкомитет принимает в размере 8 696,94 тыс.руб.

4.2.3. Налог на имущество принят по предложению организации в сумме 2 522,24 тыс.руб. Расчет проведен на основании проведенного анализа амортизационных отчислений по основным средствам.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год приняты Госкомитетом в размере 12 586,58 тыс.руб.

4.3. Расходы, связанные с компенсацией незапланированных расходов или полученного избытка.

К полученному избытку Госкомитет относит разницу между установленной НВВ Госкомитетом и полученной выручки от услуг по передаче электрической энергии за 2014 год – 33 692 тыс.руб.

По результатам проведенных Госкомитетом рабочих совещаний и заседания Согласительной комиссии 2015 года принято решение учитывать излишне полученный избыток в необходимой валовой выручке на период с 2016-2019 гг. в размере 8 423 тыс.руб. ежегодно.

4.4. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.4.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016} =$ 25 088,03 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0,00) – 25 699,89 = 900,69 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году, тыс.руб. (25 088,03);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году, тыс.руб. (25 699,89);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} - УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015} = (4884,64 - 4884,64) / 4884,64 = 0,00.$

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов (согласно данным, утвержденным Госкомитетом на 2015 и 2016 года) составила:
900,69 тыс.руб.

4.4.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний № 98-э.

$$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} - НР^{расх.план}_{2016} = 12\,083{,}62 - 12\,083{,}62 = 0{,}0 \text{ тыс.руб.},$$

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году, тыс.руб. (таблица 4):

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**12 083,62**	**40 082,03**	**12 083,62**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	1 232,54	7 295,81	1 232,54
1.2.	Амортизация основных средств	8 496,65	25 457,45	8 496,65
1.3.	Налог на имущество	2 354,44	7 328,77	2 354,44
2.	Доля на субабонентов	14,49 %	15,15 %	15,15 %
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт, признанный ГКРТТ – утверждено)		0		

В связи с тем, что ПАО «Нижнекамскнефтехим» не осуществляет ведение раздельного учета, экономически обоснованные величины по п.1.1. и п.1.2. приняты Госкомитетом на уровне утвержденных. Фактические данные по п.1.3. Госкомитетом не приняты.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: **0,0 тыс.руб.**

4.4.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

ПАО «Нижнекамскнефтехим» заключен договор купли-продажи электрической энергии для целей компенсации потерь с АО «Татэнергосбыт». Согласно данному договору, электроэнергия покупается в целях компенсации потерь в токоограничивающих реакторах, что не относится к деятельности, связанной с оказанием услуг по передаче электрической энергии.

Следовательно, корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию не производится.

4.4.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{корриП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у ПАО «Нижнекамскнефтехим» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет:
900,69 тыс.руб. (= 900,69 + 0,0 + 0,0 + 0,0).

4.4.5. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1.

Так как ПАО «Нижнекамскнефтехим» не представило необходимые документы по отчету за 2016 год по показателям надежности и качества, корректировка по данным показателям принимается следующим образом.

$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = -1 * 2\ \% = -\ 0{,}02$;

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$К_{об} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0{,}65 * (-1) + 0{,}25 * (-1) + 0{,}1 * (-1) = -1$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256).

Таблица 5. Оценка фактических и плановых показателей надежности и качества

Показатель	**Утверждено ГК РТТ**	**Факт организации**	**Оценка** (согласно п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256)
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг), $К_{над}$	0	-	-1 (не достигнуто)
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения, $К_{кач1}$	0	-	-1 (не достигнуто)
Уровень качества реализуемых товаров (услуг), $К_{кач2}$	0,01625	-	-1 (не достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на передачу ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2016 год (29 360,51 тыс.руб). $КНК_{2018}$ составил: -0,02.

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **- 587,21 тыс.руб. (= - 0,02* 29 360,51 тыс.руб).**

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, корректировки по показателям надежности и качества оказываемых услуг экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год на субабонентов (13,01 %) составила **31 410,23 тыс. рублей**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 26 933,17 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 12 586,58 тыс.руб.;
- излишне полученный избыток: 8 423,00 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: 900,69 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: - 587,21 тыс.руб.

4.5. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 44 076,60 тыс.руб., рассчитанная на потери в объеме 22,56 млн.кВтч. Согласно представленным счет-фактурам АО «Татэнергосбыт», фактический объем оплаченных потерь составил 0,423 млн.кВтч. Таким образом, НВВ на оплату потерь электрической энергии по факту составила: 0,423 * 2 031,611 = 859,372 тыс.руб.

Следовательно, расходы, фактически не понесенные ПАО «Нижнекамскнефтехим» за 2016 год, составляют:

44 076,60 – 859,372 = 43 216,74 тыс.руб.

5. Оплата потерь.

Необходимая валовая выручка на оплату потерь электрической энергии определяется произведением величины потерь в электрических сетях на средневзвешенный тариф покупки. Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 56 285,21 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие - 27 590,82 тыс.руб. (=12,11млн.кВт ч*2 277,88 тыс.руб.);
- на 2 полугодие - 28 694,39тыс.руб. (=12,11млн.кВт ч* 2 368,99 тыс.руб.).

С учетом экономически необоснованного дохода в размере 43 216,74 тыс.руб. НВВ на оплату потерь на 2018 год составит 13 068,47 тыс.руб. (= 56 285,21 – 43 216,74).

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год составила 44 560,57 тыс. руб., в т.ч.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии, – 31 492,10 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь – 13 068,47 тыс. руб.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Таблица 6

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2017 год без ЗРУ и сниженным ПО	Утверждено ГКРТТ на 2018 год без ЗРУ и со снижением ПО (с учетом избытка)			Рост предложения ГКРТТ на 2018г к установл. 2017г.
		с учетом избытка	год	1 полугодие	2 полугодие	
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**26 638,71**	**26 933,17**	**13 466,58**	**13 466,58**	**101,11**
1.1.	Затраты на оплату труда	4 405,38	4 454,08			101,11
1.2.	Прочие затраты	22 233,32	22 479,09			101,11
2.	***Объем условных единиц***	**4 646,64**	**4 552,64**			97,98
3.	***Индекс потребительских цен, определенный с учетом социально-экономического развития, %***	4,70	0,037			
4.	***Индекс эффективности подконтрольных расходов, %***	1,00	0,01			
5.	***Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов***	0,75	0,75			
6.	***Индекс изменения количества активов, %***	0,00	-0,02			
7.	***Итого коэффициент индексации, %***	1,04	1,01			
8.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**16 203,80**	**12 586,58**	**6 293,29**	**6 293,29**	**77,68**
8.1.	Отчисления на социальные нужды	1 277,56	1 367,40			107,03
8.2.	Амортизация основных средств	11 610,59	8 696,94			74,91
8.3.	Налог на имущество	3 315,65	2 522,24			76,07
9.	излишне полученный избыток	**8 423,00**	**8 423,00**			100,00
10.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**		**900,69**			
10.1.	**Корректировка ΔПР**		**900,69**			
10.2.	**Корректировка ΔНР**		**0,00**			
10.3.	**Корректировка ПО**		**0,00**			
10.4.	**Корректировка ИП**		**0,00**			
11.	**Корректировка по НиК**		**-587,21**			
12.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии**	**34 419,51**	**31 410,23**	**15 705,11**	**15 705,11**	**91,26**
13.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	562,09	444,00	222,00	222,00	78,99
14.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	18,93	13,01			68,73
15.	Заявленная мощность, МВт.	66,39	52,51	52,51	52,51	79,10
16.	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	**43 203,69**	**49 846,11**	**49 846,11**	**49 846,11**	115,37
17.	НВВ на оплату потерь	61 195,42	56 285,21	27 590,82	28 694,39	91,98
18.	Учтенные расходы, но фактически не понесенные	45 504,30	43 216,74	21 608,37	21 608,37	94,97
19.	НВВ на оплату потерь конечная	15 691,12	13 068,47	5 982,45	7 086,02	83,29
20.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	2 323,44	2 277,88	2 368,99	116,33
21.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	30,64	24,23	12,11	12,11	79,06
22.	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	**27,92**	**29,43**	**26,95**	**31,92**	105,44
23.	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	0,08915	0,10018	0,09769	0,10266	112,37
24.	Итого НВВ	**50 110,63**	**44 478,70**	**21 687,56**	**22 791,13**	**88,76**
25.	**На 1 у.е.**	**7,41**	**6,90**			

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям,

утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. ПАО «Нижнекамскнефтехим» владеет на праве собственности и (или) на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, участвующими в передаче электрической энергии, суммарной мощностью 1 282,0 МВА.

8.2. ПАО «Нижнекамскнефтехим» владеет линиями электропередач, участвующими в передаче электрической энергии, следующих уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- высокое напряжение (ВН) - 10 км.
- среднее второе напряжение (СН2) – 86,7 км.
- низкое напряжение (НН) – 1,1 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении ПАО «Нижнекамскнефтехим» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 8(555) 37-70-09.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: https://www.nknh.ru

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 52,51 МВт;
- полезный отпуск в размере 444,0 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 24,23 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	49 846,11	26,95	0,09769
Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	49 846,11	31,92	0,10266

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями АО «Завод Элекон» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год.

На основании заявления АО «Завод Элекон» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 28.04.2017 № 373/290, вх. №2556 от 28.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 №107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Завод Элекон» расположено по адресу: 420094, г.Казань, ул. Короленко, д. 58. (ИНН 1657032272)

Руководитель организации – генеральный директор Ураев Николай Николаевич.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. постановлений Госкомитета от 10.12.2015 № 3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для АО «Завод Элекон» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 годы. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный Тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,25602	62 473,22	5,74

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный Тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,26234	62 473,22	12,06

По предложению организации, размер тарифов на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет письмом от 28.04.2017 №373/290) составил (без НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный Тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,66517	124 149,51	144,15

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный Тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,67526	124 149,51	154,24

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для АО «Завод Элекон» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы.

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	0,62960	1	75			2,26	2,54	0	1,6700	0
2016	x	1	75			2,26	2,54	0	1,6700	0
2017	x	0	75			2,26	2,54	0	1,6700	0
2018	x	1	75			2,26	2,54	0	1,6700	0
2019	x	1	75			2,26	2,54	0	1,6700	0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства сетевой организации.

По предложению АО «Завод Элекон» электрооборудование в условных единицах составляет 945,646 и включает:

- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 48 шт.;

- Двухтрансформаторные ТП – 18 шт.;
- Однотрансформаторные ТП – 9 шт.;
- КЛ 3-10 кВ – 23,18 км;
- КЛ до 1 кВ – 19,63 км.

Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е. (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), представленная организацией в соответствии с Методическими указаниями № 20-э/2, согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

Необходимо отметить, что согласно примечанию к таблице 2.2. в п.2 «Силовые трансформаторы 1-20 кВ» таблицы условные единицы определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанций 35 – 1150 кВ. В связи с тем, что у АО «Завод Элекон» отсутствуют подстанции на уровне напряжения 35-1150 кВ, Госкомитет не учитывает силовые трансформаторы 1-20 кВ в количестве 48 шт.

Таким образом, количество условных единиц организации составит 897,646 (= 945,646 – 48).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Организация ведет раздельный учет по видам деятельности.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для АО «Завод Элекон» не является основным видом деятельности. Раздельный учет ведется.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности. По итогам 2016 года, согласно представленной бухгалтерской отчетности, чистая прибыль в целом по организации составила 1 479 862 тыс.руб. (выше факта 2015 года на 277 %), по регулируемому виду деятельности, согласно данным раздельного учета, убыток организации составил 1 519 тыс.руб..

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

АО «Завод Элекон» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуре полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П.1.6), согласованная с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт».

Согласно предоставленной АО «Завод Элекон» структуре полезного отпуска электрической энергии по группам потребителей (форма П.1.6) прогнозный объем полезного отпуска всего по организации составит 26,04 млн.кВтч, из них отпуск субабонентам – 3,11 млн.кВтч, доля на субабонентов, по предложению организации, рассчитанная от поступления в сеть, составит 11,23 %. Согласно абзацу 4 п.20 Основ ценообразования, доля на субабонентов рассчитывается от отпуска (передачи) электрической энергии, т.е. от объемов, переданных субабонентам. Таким образом, доля на субабонентов на 2018 год составит 11,95 %. Увеличение полезного отпуска потребителям на 2,88 % к факту 2016 года связано с появлением нового потребителя, а также с повышением объемов электропотребления по следующим потребителям (согласно данным, предоставленным организацией в тарифном деле на 2018 год): здание спортивного комплекса на ул. Короленко, 54А на 9,89%, ТОДК МФ РТ на 2,58 %.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии по уровням напряжения (СН 2 и НН) и представленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям АО «Завод Элекон» на 2018 год составит 0,1484 млн.кВт.ч. Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии.

Показатели	**Ед.изм.**	**Всего**	**В том числе**			
			ВН	**СН 1**	**СН 2**	**НН**
Поступление в сеть	млн.кВт.ч	3,2594			3,2594	2,9407
Потери	млн.кВт.ч	0,1484			0,0737	0,0747
Потери установленные	%	4,55			2,26	2,54
Отпуск из сети	млн.кВт.ч	3,111			0,245	2,866

По предложению АО «Завод Элекон» величина поступления электрической энергии в сеть на 2018 год составит 3,2594 млн.кВтч с ростом на 2,76 % от факта 2016 года и на 3,12% ниже от принятой Госкомитетом величины на 2017 год.

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	Ед.изм.	2015 факт	2016 факт	2017 установлено	2018 прогноз
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	2,830	3,024	3,214	3,111
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,070	1,073	1,073	1,088
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,140	0,148	0,150	0,148

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям АО «Завод Элекон» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Согласно предложению АО «Завод Элекон» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенной на передачу электроэнергии, составил 2 755,54 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2 320,44 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 435,10 тыс.руб..

Отмечаем, что согласно Постановлению № 1178 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, до 1 мая года, предшествующего очередному периоду регулирования, представляют в органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов предложения (заявление) об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям.

Рассмотрев представленные материалы, Госкомитет осуществил оценку экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат:

4.1. Подконтрольные расходы.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год – 103,7%;
- индекс изменения количества активов: -0,05, который рассчитан исходя из изменения количества у.е.:
  - 945,65 у.е. в 2017 году;
  - 897,65 у.е. в 2018 году;
- индекс эффективности подконтрольных расходов – 1%;
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,99.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **693,89 тыс.руб.** в том числе:

1. вспомогательные материалы – 265,40 тыс.руб.;
2. затраты на оплату труда – 140,89 тыс.руб.;
3. прочие расходы – 287,60 тыс.руб..

Таким образом подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **685,24 тыс.руб.** (= 693,89*0,99), в том числе:

1. вспомогательные материалы – 262,09 тыс.руб.;
2. затраты на оплату труда – 139,13 тыс.руб.;
3. прочие расходы – 284,02 тыс.руб..

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 435,10 тыс.руб., в том числе:

1. отчисления на социальные нужды – 373,05 тыс.руб.
2. амортизация основных средств – 37,74 тыс.руб.
3. налог на имущество – 13,41 тыс.руб.
4. налог на землю – 12,56 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 42,58 тыс.руб..

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,6 % от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию – 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование – 5,1%;
-страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,6 %, согласно уведомлению о размере страховых взносов, который определен фондом социального страхования РФ по РТ (рег.№ 1605570251).

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 37,74 тыс.руб. с учетом доли на субабонентов 11,23%.

Госкомитетом проведен анализ расчета остаточной стоимости оборудования, участвующего в передаче электрической энергии, и способа начисления амортизационного износа, на основании которого размер амортизационных отчислений принят по предложению организации, но с учетом доли полезного отпуска на субабонентов в размере 11,95% , и составляет 40,15 тыс.руб.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств приняты организацией на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства от 01.01.2002 №1.

4.2.3. Налог на имущество принят в размере 14,27 тыс.руб. согласно расчета от средней остаточной стоимости основных средств (5 428,67 тыс.руб.) и налоговой ставки на имущество (2,2%), с выделением доли на субабонентов (11,95%).

4.2.4. Налог на землю принят в сумме 13,37 тыс.руб. исходя из факта 2016 года согласно налоговой декларации (расчета) по земельному налогу и с учетом доли на субабонентов 11,95%.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год принимаются в размере 110,36 тыс.руб., со снижением к установленному Госкомитетом на 2017 год на 0,04%.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016} =$ 629,60 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0) – 669,43 = - 1,87 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (629,60 тыс.руб.);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (669,43 тыс.руб.);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} - УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015} = (945,646 - 945,646) / 945,646 = 0,00$

(согласно Структуре и объему фактических затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии за 2015 и 2016 годы, представленные организацией в рамках Стандартов раскрытия информации).

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: **- 1,87 тыс.руб.**

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} – НР^{расх.план}_{2016} = 107,35 – 109,37 = - 2,02$ тыс.руб.,

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб.) (таблица 4).

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**109,37**	**415,69**	**107,35**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	41,58	349,92	41,58
1.2.	Амортизация основных средств	40,71	39,24	39,24
1.3.	Налоги	27,08	26,53	26,53
2.	Доля на субабонентов	12 %	11,47%	11,47%
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт, признанный ГКРТТ – утверждено)		- 2,02		

В связи с неизменением количества условных единиц отчисления на социальные нужды приняты на уровне утвержденного размера на 2016 год 41,58 тыс.руб. Рассчитаны от утвержденного Госкомитетом ФОТ на 2016 год (135,92 тыс.руб) и фактического страхового взноса организации, который составил 30,4%.

Фактическая амортизация принята по предложению организации исходя из представленной амортизационной ведомости за 2016 год, а также согласно данным раздельного учета, с учетом фактической доли на субабонентов в размере 11,47%.

Фактические затраты по налогам (налог на имущество и налог на землю) приняты согласно представленным налоговым декларациям (расчетам) за 2016 год и данным раздельного учета с выделением доли на субабонентов в размере 11,47%.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: **- 2,02 тыс.руб.**

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

На основании того, что АО «Завод Элекон» не осуществляет покупку электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях, корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию не производится.

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{коррИП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у АО «Завод Элекон» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: **- 3,89 тыс.руб.** (= - 1,87 + (- 2,02) + 0,00 + 0,00).

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1:

$$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} ;$$

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$$К_{об} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0,65 * 0 + 0,25 * 0 + 0,1 * 0 = 0$$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256) (таблица 5).

Таблица 5. Расчет коэффициентов достижения (недостижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	1,67	1,97	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на передачу АО «Завод Элекон» на 2016 год (778,80 тыс.руб). $КНК_{2018}$ составил: 0.

$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = 0 * 2\ \% = 0.$

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **0 тыс.руб. (= 0*778,80 тыс.руб).**

Исходя из изложенного, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для АО «Завод Элекон» на 2018 год на субабонентов (11,95 %) составила **791,71 тыс. рублей**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 685,24 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 110,36 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: - 3,89 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 0,00 тыс.руб..

4.5. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии в размере 304,79 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки за 2016 год (по полугодиям) НВВ на оплату потерь за 2016 год

составит 300,09 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице 6:

Таблица 6. Расчет НВВ на оплату потерь.

№ п/п	Наименование	Факт 2016 г.					
		СН 2	**НН**	**ИТОГО**	**1 п/г**	**2 п/г**	**Год**
1.	Пост.в сеть, млн.кВт.ч	3,172	3,001	3,172			
2.	Потери, млн.кВт.ч	0,072	0,076	0,148	0,074	0,074	
3.	Установленые потери, %	2,26	2,54	4,66			
4.	Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч				1 996,124	2 061,429	
5.	НВВ на оплату потерь, тыс.руб. (= п.2. * п.4.)				**147,629**	**152,459**	**300,087**

Согласно информации, полученной от АО «Татэнергосбыт», АО «Завод Элекон» не заключен договор на покупку электрической энергии для компенсации потерь.

Руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные. Госкомитетом принято решение учитывать полученный экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь на 2018 г. в размере 300,09 тыс.руб.

4.6. Оплата потерь.

В соответствии с п.13 Методических указаний № 98-э необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2018 год определяется произведением величины потерь в электрических сетях на прогнозную цену (тариф) покупки потерь на 2018 год. Прогнозная цена покупки потерь определяется согласно формуле 12 Методических указаний № 98-э.

Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год для АО «Оборонэнерго» составит 344,80 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие =169,02 тыс руб (0,07 млн.кВт ч *2 277,88 тыс. руб);
- на 2 полугодие =175,78 тыс.руб (0,07 млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для АО «Завод Элекон» на 2018 год составила 836,42 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии,: 791,71 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь: 344,80 тыс. руб.

НВВ на оплату потерь на 2018 год с учетом экономически необоснованного дохода в размере 300,09 тыс.руб. составит 44,71 тыс.руб. (= 344,80 – 300,09).

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям), организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (таблица 6).

Таблица 6

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2017 год			Предложение ГКРТТ на 2018 год			Рост предложения ГКРТТ на 2018 к установл. 2017
		Год	1 полугодие	2 полугодие	Год	1 полугодие	2 полугодие	
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**693,89**			**685,24**			**0,99**
1.1.	Вспомогательные материалы	265,40			262,09			0,99
1.2.	Работы и услуги производственного характера	0,00			0,00			
1.3.	Затраты на оплату труда	140,89			139,13			0,99
1.4.	Прочие затраты	287,60			284,02			0,99
2.	***Объем условных единиц***	945,65			897,65			0,95
3.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**110,52**	**55,26**	**55,26**	**110,36**	**55,18**	**55,18**	**1,00**
3.1.	Отчисления на социальные нужды	43,11			42,58			0,99
3.2.	Амортизация основных средств	39,69			40,15			1,01
3.3.	Налоги, всего.	27,72			27,63			1,00
3.3.1.	Налог на имущество	14,74			14,27			0,97
3.3.2.	Налог на землю	12,98			13,37			1,03
4.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**				**-3,89**			
4.1.	**Корректировка ΔПР**				**-1,87**			
4.2.	**Корректировка ΔНР**				**-2,02**			
4.3.	**Корректировка ПО**				**0,00**			
4.4.	**Корректировка ИП**				**0,00**			
5.	**Корректировка по НиК**				**0,00**			
6.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии (= (стр. 1+стр. 3+ стр.4)+ стр.5)**	**804,41**	**402,20**	**402,20**	**791,71**	**395,86**	**395,86**	**0,98**
7.	Полезный отпуск на	3,21	1,61	1,61	3,11	1,56	1,56	0,97

	субабонентов, млн.кВт.ч.							
8.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	11,60			11,95			1,03
9.	Заявленная мощность, МВт.	1,07	1,07	1,07	1,09	1,09	1,09	1,01
10.	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	62 473,41	62 473,41	62 473,41	60 639,67	60 639,67	60 639,67	0,97
11.	НВВ на оплату потерь	300,38	145,11	155,27	344,80	169,02	175,78	1,15
12.	Учтенные расходы, фактически не понесенные	**-271,79**	**-135,90**	**-135,90**	-300,09	-147,63	-152,46	
13.	**НВВ на оплату потерь конечная**	**28,59**	**9,22**	**19,38**	**44,71**	**21,39**	**23,32**	1,56
14.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 014,61	1 929,70	2 064,78		2 277,88	2 368,99	0,00
15.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,15	0,08	0,08	0,15	0,07	0,07	0,99
16.	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	8,90	5,74	12,06	14,37	13,75	14,99	1,62
17.	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,25918	0,25602	0,26234	0,26886	0,26824	0,26948	1,04
18.	**Итого НВВ**	**833,00**			**836,42**	**418,21**	**418,21**	**1,00**
19.	НВВ на передачу на 1 у.е.	0,85			0,88			1,04

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. АО «Завод Элекон» владеет на праве собственности и на основании представленных договоров аренды трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, сумма номинальных мощностей которых составляет 11,27 МВА.

8.2. АО «Завод Элекон» владеет линиями электропередачи, участвующими в передаче электрической энергии, следующих уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- среднее второе напряжение (СН2) – 23,18 км.
- низкое напряжение (НН) – 19,63 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении АО «Завод Элекон» не применялись понижающие коэффициенты,

позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии (843) 519-57-19.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: http://zavod-elecon.ru

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «Завод Элекон» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 1,088 МВт;
- полезный отпуск в размере 3,111 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,148 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для АО «Завод Элекон» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Завод Элекон»	60 639,67	13,75	0,26824

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Завод Элекон»	60 639,67	14,99	0,26948

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год.

На основании заявления АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 11.04.2017 № 523, вх. № 1795 от 14.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» расположено по адресу: 423024, РТ, Нурлатский район, с.Мамыково (ИНН 1659032038).

Руководитель организации – генеральный директор Ягудин Шамил Габдулхаевич.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановлений Госкомитета от 08.06.2015 №3-6/э, от 10.12.2015 № 3-10/э, от 08.12.2016 №3-4/э) для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,35071	176 641,33	0,09

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный	Двухставочный тариф

тариф	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,35076	176 641,33	0,15

По предложению организации, размер тарифов на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет 11.04.2017 №523) составил (без НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,471	730 023,99	22,61

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,471	730 023,99	22,61

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы.

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	5,91661	1	75	1,06	0,02	0,13		0	1,01	0
2016	x	1	75	1,06	0,02	0,13		0	1,01	0
2017	x	1	75	1,06	0,02	0,13		0	1,01	0
2018	x	1	75	1,06	0,02	0,13		0	1,01	0
2019	x	1	75	1,06	0,02	0,13		0	1,01	0

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования, в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства сетевой организации.

АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» оказывает услуги по передаче электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хоз-ва:

- Подстанция 110-150 кВ – 1 шт.;
- Силовые трансформаторы 110-150 кВ – 2 шт.;
- Силовые трансформаторы 1-20 кВ – 2 шт.;
- Однотрансформаторные ТП – 4 шт.;
- Двухтрансформаторные ТП – 3 шт.;
- ВЛ 110-150 кВ – 5 км.;
- ВЛ 35 кВ – 0,6 км.;
- ВЛ 1-20 кВ – 18,44 км.;
- ВЛ 0,4 кВ – 2 км.;
- КЛ до 1 кВ – 0,07 км.

Электрооборудование АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год в условных единицах составляет 278,29. Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., представленная организацией (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

С 2015 года количество условных единиц не менялось.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Организация не ведет раздельный учет по видам деятельности.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» не является основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года согласно бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) чистая прибыль в целом по предприятию составила 975,344 тыс.руб., со снижением к факту 2015 года на 45,94 %.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуре полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт».

Согласно представленной АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» структуре полезного отпуска электрической энергии по группам потребителей (форма 1.6) прогнозный объем полезного отпуска всего по организации составит 49,069 млн.кВтч, из них отпуск субабонентам – 22,72 млн.кВтч (на уровне факта 2016 года), доля на субабонентов от величины полезного отпуска всего составит 46,30 %.

Потери по уровням напряжения (%), указанные в представленных формах, соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и представленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год составит 0,243 млн.кВтч. Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии.

Показатели	**Ед.изм.**	**Всего**	**В том числе**			
			ВН	**СН 1**	**СН 2**	**НН**
Поступление в сеть	млн.кВт.ч	22,962	21,421	11,096	8,948	0,263
Потери	млн.кВт.ч	0,243	0,228	0,003	0,012	0
Потери установленные	%	1,06	1,06	0,02	0,13	0
Отпуск из сети	млн.кВт.ч	22,719	2,690	11,093	8,673	0,263
Трансформировано	млн.кВт.ч		18,502		0,263	

По предложению АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» величина поступления электрической энергии в сеть на 2018 год составит 22,962 млн.кВтч.

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	Ед.изм.	2015 факт	2016 факт	2017 установлено	2018 прогноз
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	21,300	22,719	21,299	22,719
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,523	3,757	3,523	3,757
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,106	0,093	0,233	0,243

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Отмечаем, что согласно Постановлению № 1178 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, до 1 мая года, предшествующего очередному периоду регулирования, представляют в органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов предложения (заявление об установлении тарифов).

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющие регулируемую деятельность, прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

По предложению АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии, составит 10 526,06 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 6 919,99 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 3 606,07 тыс.руб..

Рассмотрев представленные материалы, Госкомитет провел оценку экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат в нижеуказанных размерах.

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год: 103,7 %;

- индекс изменения количества активов на 2018 год: 0, который рассчитан исходя из не изменения количества у.е. (278,29 у.е.);

- индекс эффективности подконтрольных расходов: 1%;

- коэффициент эластичности затрат по росту активов: 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 1,03.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **6 520,70 тыс.руб.** в том числе:

1) затраты на оплату труда – 3 104,88 тыс.руб.;

2) прочие расходы – 3 415,82 тыс.руб.

Таким образом подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **6 694,35 тыс.руб.** (=6 520,70 *1,03), в том числе:

1). затраты на оплату труда – 3 187,56 тыс.руб.;

2). прочие расходы – 3 506,78 тыс.руб.;

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составят 3 606,07 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 1 143,37 тыс.руб.

2). амортизация основных средств – 1 889,14 тыс.руб.

3). налог на имущество – 573,56 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 972,21 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,5 %, от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию- 22%;

- страховые взносы на обязательное медицинское страхование - 5,1%;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.

- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,5 %.

Размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с января 2017 года составляет 0,5 %, который определен Филиалом №12 ГУ-РО ФСС РФ по РТ согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 1 889,14 тыс.руб. В связи с не подтверждением отнесения данных затрат на регулируемый вид деятельности, а также не ведением раздельного учета, затраты по указанной статье Госкомитетом не принимаются.

4.2.3. Налог на имущество заявлен организацией в размере 573,56 тыс.руб. Затраты по данной статье не принимаются Госкомитетом в связи с не ведением раздельного учета.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год составляют 972,21 тыс.руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016}$ = 5 916,61 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0) – 6 290,89 = - 17,57 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (5 916,61 тыс.руб.);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (6 290,89 тыс.руб.);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} - УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015}$ = (278,29 – 278,29) / 278,29 = 0,00 (согласно Структуре и объему фактических затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии за 2015 и 2016 годы, представленные организацией в рамках Стандартов раскрытия информации).

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: **- 17,57 тыс.руб.**

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} - НР^{расх.план}_{2016}$ = 913,61 – 913,61 = 0,00 тыс.руб.,

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб.) (таблица 5).

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**913,61**	**4 950,71**	**913,61**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	913,61	2 578,40	913,61
1.2.	Амортизация основных средств	0	1 802,00	0
1.3.	Налоги	0	570,31	0
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено)		0		

В связи с неизменением количества условных единиц отчисления на социальные нужды приняты на уровне утвержденного размера на 2016 год 913,61 тыс.руб. Рассчитаны от утвержденного Госкомитетом ФОТ на 2016 год (2 995,46 тыс.руб) и фактического страхового взноса организации, который составил 30,5%.

Фактические амортизация и налог на имущество не принимаются Госкомитетом в связи с отсутствием раздельного учета в организации и невозможностью подтверждения отнесения данных затрат на регулируемый вид деятельности.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: **0,00 тыс.руб.**

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

На основании того, что АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» не осуществляет покупку электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях, корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию не производится.

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{коррИП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: **- 17,57 тыс.руб.** (= -17,57 + 0,00 + 0,00 + 0,00).

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1:

$$\mathbf{КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор}};$$

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$$\mathbf{К_{об}} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0{,}65 * 0 + 0{,}25 * 0 + 0{,}1 * 0 = \mathbf{0}$$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256) (таблица 6).

Таблица 6. Расчет коэффициентов достижения (недостижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	1,01	1,01	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на содержание АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2016 год (7 204,51 тыс.руб.). $КНК_{2018}$ составил: 0.

$$\mathbf{КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = 0 * 2\ \% = 0.}$$

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **0 тыс.руб. (= 0*7 204,51 тыс.руб).**

Исходя из изложенного, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год на субабонентов (46,30 %) составила **7 648,98 тыс. руб.**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 6 694,35 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 972,21 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: - 17,57 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 0,00 тыс.руб..

4.5. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 449,36 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки за 2016 г. (по полугодиям) НВВ на оплату потерь за 2016 год составит 495,02 тыс.руб. Информация о фактическом средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице 5:

Таблица 5. Расчет НВВ на оплату потерь.

№ п/п	Наименование	Факт 2016 г.						
		ВН	СН 1	СН 2	Итого	1 п/г	2 п/г	год
1.	Пост.в сеть, млн.кВт.ч	21,649	11,095	8,948				
2.	Потери пересчитанные от фактических объемов, млн.кВт.ч	0,23	0,002	0,012	0,244	0,122	0,122	
3.	Установленные потери, %	1,06	0,02	0,13				
4.	Факт.средневзв.тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч					1 996,124	2 061,429	
5.	НВВ на оплату потерь, тыс.руб. (= п.2. * п.4.)					243,527	251,494	495,022

Согласно информации, полученной от АО «Татэнергосбыт», АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» не заключен договор на покупку электрической энергии для компенсации потерь.

Руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные. Госкомитетом принято решение учитывать полученный экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь на 2018 г. в размере 495,02 тыс.руб.

4.6. Оплата потерь.

В соответствии с п.13 Методических указаний № 98-э необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2018 год определяется произведением величины потерь в электрических сетях на прогнозную цену (тариф) покупки потерь на 2018 год. Прогнозная цена покупки потерь определяется согласно формуле 12 Методических указаний № 98-э.

Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» составит 564,59 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие =276,76 тыс руб (0,12 млн.кВт ч *2 277,88 тыс. руб);
- на 2 полугодие =287,83 тыс.руб (0,12 млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год составит 7 718,55 тыс.руб.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии: 7 648,98 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь: 564,59 тыс. руб.;
- учтенные, но фактически не понесенные расходы в 2016 году: 495,02 тыс.руб.

НВВ на оплату потерь на 2018 год с учетом экономически необоснованного дохода в размере 495,02 тыс.руб. составит 69,57 тыс.руб. (= 564,59 –495,02).

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год, организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (таблица 6).

Таблица 6.

№ п/п	Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2017 год			Предложение ГКРТТ на 2018 год			Рост предложения ГКРТТ на 2018 к установл. 2017
		Год	1 полугодие	2 полугодие	Год	1 полугодие	2 полугодие	
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**6 520,70**			**6 694,35**			1,03
1.1.	Затраты на оплату труда	3 104,88			3 187,56			1,03
1.2.	Прочие затраты	3 415,82			3 506,78			1,03
2.	***Объем условных единиц***	278,29			278,29			1,00
3.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**946,99**			**972,21**			1,03
3.1.	Отчисления на социальные нужды	946,99			972,21			1,03
3.2.	Амортизация основных средств	0,00			0,00			0,00
3.3.	Налог на имущество	0,00			0,00			0,00
4.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**				-17,57			
4.1.	Корректировка ΔПР				-17,57			
4.2.	Корректировка ΔНР				0,00			
4.3.	Корректировка ПО				0,00			
4.4.	Корректировка ИП				0,00			
5.	**Корректировка по НиК**				0,00			
6.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии**	**7 467,69**	**3 733,84**	**3 733,84**	**7 648,98**	**3 824,49**	**3 824,49**	**1,02**
7.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	21,30	10,65	10,65	22,72	11,36	11,36	
8.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	43,93			46,30			
9.	Заявленная мощность, МВт.	3,52	3,52	3,52	3,76	3,76	3,76	1,07

10.	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	**176 641,33**	**176 641,33**	**176 641,33**	**169 660,65**	**169 660,65**	**169 660,65**	**0,96**
11.	НВВ на оплату потерь плановая	465,36	224,81	240,55	564,59	276,76	287,83	
12.	Учтенные расходы, фактически не понесенные	-462,82	223,81	-686,63	-495,02	-243,53	-251,49	
13.	**НВВ на оплату потерь конечная**	**2,54**	**1,00**	**927,17**	**69,57**	**33,24**	**36,34**	
14.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	1 929,70	2 064,78		2 277,88	2 368,99	
15.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,23	0,12	0,12	0,24	0,12	0,12	1,04
16.	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	**0,12**	**0,09**	**87,06**	**3,06**	**2,93**	**3,20**	
17.	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	**0,35073**	**0,35071**	**0,43767**	**0,33973**	**0,33959**	**0,33986**	**0,97**
18.	**Итого НВВ**	**7 470,23**	**3 735,11**	**3 735,11**	**7 718,55**	**3 859,28**	**3 859,28**	1,03
19.	НВВ на передачу на 1 у.е.	26,83			27,49			**1,02**

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» владеет на праве собственности трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, сумма номинальных мощностей которых составляет 20,63 МВА.

8.2. АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» владеет линиями электропередачи, участвующими в передаче электрической энергии, следующих уровней напряжения, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- высокое напряжение (ВН) - 5 км;
- среднее первое напряжение (СН1) – 0,6 км;
- среднее второе напряжение (СН2) – 18,44 км;
- низкое напряжение (НН) – 2,07 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг

по передаче электрической энергии (84345) 41-310.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: http://www.zuzeevneft.tatar.

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 3,76 МВт;
- полезный отпуск в размере 22,72 млн.кВт.ч.;
- потери электрической энергии в размере 0,24 млн.кВт.ч.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	169 660,65	2,93	0,33959

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	169 660,65	3,20	0,33986

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Предприятие электрических сетей-НК» и ОАО «Сетевая компания» на 2018 год

На основании заявления ООО «Предприятие электрических сетей - НК» (далее – ООО «ПЭС-НК») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 24.04.2017 Исх. № 366, Вх. № 2227 от 25.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ПЭС-НК» в адрес Госкомитета были направлены письма на официальные запросы о представлении дополнительной информации: от 27.10.2017 № 1166 (первичная документация от арендодателя по договорам аренды) Вх. № 5816 от 31.10.2017 и 10.11.2017 № 1221 Вх. № 6124 от 14.11.2017 (характеристики электроэнергетических объектов).

ООО «ПЭС-НК» расположено по адресу: 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Первопроходцев, д. 12а. (ИНН 1651050540).

Руководитель организации – директор Рогов Евгений Васильевич.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 08.06.2015 № 3-6/э, от 10.12.2015 № 3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для ООО «ПЭС-НК» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,62998	500 768,59	238,90

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный	Двухставочный тариф

тариф	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,64670	500 768,59	255,63

ООО «ПЭС-НК» письмом от 24.04.2017 Исх. № 366, Вх. № 2227 от 25.04.2017 обратилось в Госкомитет с заявлением об установлении тарифов по передаче электрической энергии на 2018 год со следующим предложением:

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,75171	510 299,74	292,24

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,71385	510 299,74	292,03

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для ООО «ПЭС-НК» установлены следующие долгосрочные параметры (таблица 1):

Таблица 1. Долгосрочные параметры регулирования на 2015-2019 годы

Год	Базовый уровень подконтроль-ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив-ности подконт-рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт-рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе-мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществл яемого технологи ческого присоеди-нения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	58,41208	1	75	2,724		10,367	4,231	0,22413	0,8975	1
2016	x	1	75	2,724		10,367	4,231	0,22077	0,9058	1
2017	x	1	75	2,724		10,367	4,231	0,21746	0,9058	1
2018	x	1	75	2,724		10,367	4,231	0,2142	0,9058	1
2019	x	1	75	2,724		10,367	4,231	0,21098	0,9058	1

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования, в течение которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

ООО «ПЭС-НК» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- подстанция 110-150 кВ – 1 шт;
- силовые трансформаторы 110-150 кВ – 1 шт;
- силовые трансформаторы 1-20 кВ – 1 шт;
- однотрансформаторная ТП, КТП 1-20 кВ – 229 шт;
- двухтрансформаторная ТП, КТП 1-20 кВ – 1 шт;
- воздушные линии 110-150 кВ – 0,15 км;
- воздушные линии 1-20 кВ – 123,04 км;
- кабельные линии до 1 кВ – 9,405 км;

Электрооборудование ООО «ПЭС» на 2018 год в условных единицах (далее – у.е.) составит 1 093,21. Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная ООО «ПЭС-НК» (таблица № П2.1 и таблица № П2.2, Приложение 1, страницы 9-10), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» является основным видом деятельности. Раздельный учет ведется.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

По итогам 2016 года, согласно представленной бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах за 2016 год, Приложение 2, страница 11), чистая прибыль по предприятию в целом составила 351 тыс.руб. По итогам 2015 года ООО «ПЭС-НК» понесло убыток по предприятию в размере 636 тыс.руб.

Чистая ррибыль от регулируемой деятельности (передача электрической энергии по распределительным сетям) за 2016 год организацией не указана.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

ООО «ПЭС - НК» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания» и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с АО «Татэнергосбыт».

По предложению организации поступление в сеть на 2018 год составит 63,732 млн.кВт.ч, полезный отпуск потребителям – 56,707 млн.кВт.ч, потери – 7,025 млн.кВт.ч. (11,02 %).

Полезный отпуск электрической энергии в целом на 2018 год по составит 56,929 млн.кВт.ч.

Согласно п.20 Основ ценообразования, доля на субабонентов рассчитывается от отпуска (передачи) электрической энергии, то есть от объемов, переданных субабонентам. Таким образом, доля на субабонентов на 2018 год составит 99,61 %.

Полезный отпуск электроэнергии потребителям на 2018 год, согласно предоставленной организацией информации (список абонентов, присоединенных к сетям ООО «ПЭС-НК» на 2018 год), составит 56,707 млн.кВтч, с ростом на 19,06 % к факту 2016 года и на 0,21 % к принятому Госкомитетом величине на 2017 год. Причиной незначительного роста является увеличение числа потребителей с 235 единиц до 246 и рост годового потребления таких потребителей, как ИП Архипов С.Г., НКМУ «Филиал ОАО «Татэлектромонтаж» и др.

Потери по уровням напряжения (%) указанные в представленных формах не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования для территориальных сетевых организаций, используется величина потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, определенная органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования территориальной сетевой организации исходя из уровня потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, определенного органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов, и величины планового отпуска электрической энергии в сеть.

Госкомитетом выполнен перерасчёт потерь в соответствии с установленными технологическими потерями на долгосрочный период регулирования, в результате которого внесены изменения в величину поступления электрической энергии в сеть ООО «ПЭС - НК», а полезный отпуск остался без изменений. Расчет потерь приведен в таблице 2:

Таблица 2. Расчет потерь электроэнергии

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	64,149	30,620		63,315	1,042
Потери, млн.кВт ч	7,442	0,834		6,564	0,044
Потери установленные, %	11,6	2,724		10,367	4,231
Полезный отпуск, млн.кВт ч	56,707	14,893		55,709	0,998

На основании установленных Госкомитетом величин технологического расхода (потерь) электрической энергии и прогнозных объемов поступления электрической энергии в сеть, соответствующих уровням напряжения, величина потерь по электрическим сетям ООО «ПЭС - НК» на 2018 год составит 7,442 млн.кВтч.

Величина поступления электрической энергии в сеть ООО «ПЭС - НК» на субабонентов на 2018 год составит 64,149 млн.кВтч с ростом на 3,5 % к факту 2016 года (61,96 млн.кВтч) и на 0,87 % к принятой Госкомитетом за 2017 год (63,596 млн.кВтч).

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице 3:

Таблица 3. Показатели полезного отпуска электроэнергии, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2015-2018 годы

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	49,070	56,294	56,590	56,707
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	11,360	13,031	13,100	13,127
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	5,00	5,666	7,006	7,442

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям ООО «ПЭС-НК» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2018 год приняты следующие значения по статьям затрат в нижеуказанных размерах:

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год – 103,7 %;
- индекс изменения количества активов, который на 2018 год, который составил 0,00. Рассчитан, исходя из изменения количества у.е.:
  - 1 092,85 у.е. в 2017 году;

- 1 093,21 у.е. на 2018 год;

- индекса эффективности подконтрольных расходов – 1%.

-коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 1,03.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере 73 650,11 тыс.руб., в том числе:

1) вспомогательные материалы – 14 262,29 тыс.руб.;

3) затраты на оплату труда – 15 133,15 тыс.руб.;

4) прочие расходы – 44 254,66 тыс.руб.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **75 629,96 тыс.руб. (= 73 650,11 тыс.руб.*103)**, в том числе:

1). вспомогательные материалы – 14 645,69 тыс.руб.;

2). затраты на оплату труда – 15 539,96 тыс.руб.;

3). прочие расходы – 45 444,31 тыс.руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 8 329,86 тыс.руб., в том числе:

1). отчисления на социальные нужды – 6 029,46 тыс.руб.;

2). амортизация основных средств – 986,68 тыс.руб.;

3). арендная плата – 1 148,36 тыс.руб.;

4). налог на имущество – 61,72 тыс.руб.;

5). налог на транспорт – 45,91 тыс.руб.;

6). плата за предельно допустимые выбросы – 57,73 тыс.руб.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 4 724,15 тыс.руб..

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,4 % от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию – 22%;

- страховые взносы на обязательное медицинское страхование – 5,1%;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности – 2,9%.

- страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 0,4 %.

Размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с января 2016 года составляет 0,4 %, который определен Филиалом № 11 ГУ-РО ФСС РФ по РТ согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 986,68 тыс.руб.

Госкомитетом был проведен расчет амортизации на 2018 год согласно представленной в тарифном деле ведомости амортизации основных средств (Том 1, страницы 12-16). Из расчета было исключено оборудование, не относящееся к

деятельности по передаче электрической энергии. А также было исключено самортизированное оборудование.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств организации приняты на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Такие образом, величина амортизации на 2018 год принята Госкомитетом в размере 181,23 тыс.руб.

4.2.3. Арендная плата по предложению организации составляет 1 148,36 тыс.руб. Госкомитетом рассмотрены все договора арены, представленные ООО «ПЭС-НК» в тарифном деле. Исключены договора лизинга и договора, сроки действия по которым заканчиваются в 2017 году.

В рассчет арендной платы включены затраты только по договору аренды земельного участка от 28.06.2017 № 01-17-135, сумма по которому составила 20,60 тыс.руб. На указанном земельном участке проложена кабельная линия 10 кВ от ПС Городская.

4.2.4. Налог на имущество по предложения предприятия составляет 61,72 тыс.руб. Согласно проведенному расчету амортизационных отчислений, был рассчитан налог на имущество, который составил 12,41 тыс.руб.

4.2.5. Налог на транспорт принимается Госкомитетом на уровне предложения организации в размере 45,91 тыс.руб. (согласно анализу налоговых деклараций по транспортному налогу за факт 2016 года).

4.2.6. Плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации с выделением доли на субабонентов 99,61 % в размере 57,50 тыс.руб.

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год принимаются в размере 5 041,8 тыс.руб.

4.3. Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. Корректировка подконтрольных расходов ($\Delta ПР_{2018}$).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

$\Delta ПР_{2018} = ПР^{уст}_{2015} * (1 - Х_{2018}) * (1 + ИПЦ^{ф}_{2016}) * (1 + К_{эл} * ИКА^{ф}_{2016}) - ПР^{уст}_{2016}$ = 58 412,08 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0,12) – 62 391,83 = - 174,28 тыс.руб.,

где $ПР^{уст}_{2015}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году, тыс.руб. (58 412,08);

$ПР^{уст}_{2016}$ – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году, тыс.руб. (62 391,83);

$Х_{2018}$ – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах (1 %);

$ИПЦ^{ф}_{2016}$ – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году (7,1 %);

$К_{эл}$ – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

$ИКА^{ф}_{2016}$ – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

$ИКА^{ф}_{2016} = (УЕ^{ф}_{2016} – УЕ^{ф}_{2015}) / УЕ^{ф}_{2015} = (784,04 – 697,64) / 697,64 = 0,12$

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов (согласно данным, утвержденным Госкомитетом на 2015 и 2016 года) составила:
- 174,28 тыс.руб.

4.3.2. Корректировка неподконтрольных расходов ($\Delta НР_{2018}$).

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний № 98-э.

$\Delta НР_{2018} = НР^{расх.факт.}_{2016} – НР^{расх.план}_{2016} = 4\,374,93 – 4\,386,72 =$ -11,79 тыс.руб.,

где $НР^{расх.факт.}_{2016}$, $НР^{расх.план}_{2016}$ – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году, тыс.руб. (таблица 4):

Таблица 4. Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**4 386,72**	**7 043,44**	**4 374,93**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	3 897,24	5 863,67	3 897,24
1.2.	Амортизация основных средств	276,97	610,78	276,97
1.3.	Налог на имущество	10,72	56,86	10,72
1.4.	Аренда на землю	87,43	389,69	87,43
1.5.	Налог на транспорт	57,70	45,91	45,91
1.6.	Плата за предельно допустимые выбросы	56,66	76,53	56,66
2.	Доля на субабонентов, %	98,65 %	98,56 %	98,56 %
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= факт, признанный ГКРТТ – утверждено)		-11,79		

В качестве экономически обоснованных величин затрат неподконтрольных расходов Госкомитет принимает величины, утвержденные на 2016 год. Кроме п.1.1.5 налог на транспорт принят по предложению предприятия, так как фактическая сумма налога, уплаченная в 2016 году составила 45,91 тыс.руб., что меньше утвержденной 57,70 тыс.руб. на тот же период.

Исходя из изложенного, корректировка неподконтрольных расходов составила: **- 11,79 тыс.руб.**

4.3.3. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию ($ПО_{2018}$).

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

$ПО_{2018} = (Э^{отп.ф}_{2016} – Э^{отп}_{2016}) * ЦП^{ф}_{2016} * \alpha_{2016} + Э^{отп}_{2016} * (ЦП^{ф}_{2016} – ЦП_{2016}) * \alpha_{2016}$ = (61,96 – 53,59) * 2031,611 * 11,12 % + 53,59 * (2031,611 – 1 953,75) * 11,12 % = 2 354,90 тыс.руб;

где $Э^{отп.ф}_{2016}$ – фактический объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определяемый регулирующими органами в 2016 году (61,96, согласно фактическим данным полезного отпуска на субабоненты и фактического объемы купленной электроэнергии для компенсации потерь по договорам с АО «Татэнергосбыт»);

$Э^{отп}_{2016}$ - прогнозный объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определенный регулирующими органами на 2016 год (53,59, согласно принятых Госкомитетом величин на 2016 год);

$ЦП^{ф}_{2016}$ - фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в 2016 году (2031,611).

Необходимо отметить, что в 2016 году ООО «ПЭС-НК» осуществляло покупку потерь у АО «Татэнергосбыт».

$ЦП_{2016}$ - прогнозная цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в 2016 году, учтенная при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям(1 953,75 согласно принятой Госкомитетом величине на 2016 год);

α_{2016} - величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленная регулирующим органом на 2016 год (11,12 %).

Таким образом, корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска составит: **2 354,90 тыс.руб.**

4.3.4. Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год ($В_{2018}^{коррИП}$).

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у ООО «ПЭС-НК» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет:
2 168,83 тыс.руб. (= - 174,28 + (- 11,79) + 2 354,90 + 0).

4.4. Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$).

$КНК_{2018}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

$КНК_{2018} = К_{об} * П_{кор} = 0,65 * 2\ \% = 0,013;$

где $К_{об}$ – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256).

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

$$К_{об} = \alpha * К_{над} + б1 * К_{кач1} + б2 * К_{кач2} = 0,65 * 1 + 0,25 * 0 + 0,1 * 0 = 0,65$$

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1 (согласно п.5.1.3. Методических указаний № 1256);

$К_{над}$ – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяется в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256);

$К_{кач1}$ и $К_{кач2}$ – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256).

Таблица 5. Оценка фактических и плановых показателей надежности и качества

Показатель	**Утверждено ГК РТТ**	**Факт организации**	**Оценка** (согласно п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний № 1256)
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг), $К_{над}$	0,22077	0,11269	1 (достигнуто со значительным улучшением)
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения, $К_{кач1}$	1	1	0 (достигнуто)
Уровень качества реализуемых товаров (услуг), $К_{кач2}$	0,9058	0,9194	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент ($КНК_{2018}$), корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на передачу ООО «ПЭС-НК» на 2016 год (66 778,56 тыс.руб). $КНК_{2018}$ составил: 0,013.

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента ($КНК_{2018}$) составила: **868,121 тыс.руб. (= 0,013* 66 778,56 тыс.руб).**

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, корректировки по показателям надежности и качества оказываемых услуг экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» на 2018 год на субабонентов (99,61 %) составила **83 708,71 тыс. рублей**, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 75 629,96 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 5 041,80 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: 2 168,83 тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 868,12 тыс.руб.

4.3. Оплата потерь.

Необходимая валовая выручка на оплату потерь электрической энергии определяется произведением величины потерь в электрических сетях на средневзвешенный тариф покупки. Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 17 286,36 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие – 8 473,71 тыс.руб. (= 3,72 млн.кВт ч *2 277,88 тыс.руб.);
- на 2 полугодие – 8 812,64 тыс.руб. (= 3,72 млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб.).

ООО «ПЭС-НК» заключен договор с АО «Татэнергосбыт» на покупку потерь.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям), организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Таблица 6

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Утвержден о ГКРТТ на 2017 год	Утверждено ГКРТТ на 2018 год			Рост предложения ГКРТТ на 2018г.к установ. на 2017г.
		Год	Год	1 полугодие	2 полугодие	
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**73 650,11**	**75 629,96**	**37 814,98**	**37 814,98**	**102,69**
1.1.	Вспомогательные материалы	14 262,29	14 645,69			**102,69**
1.2.	Затраты на оплату труда	15 133,15	15 539,96			**102,69**
1.3.	Прочие затраты	44 254,66	45 444,31			**102,69**
2.	***Объем условных единиц***	**1 092,85**	**1 093,21**	**1 093,21**	**1 093,21**	**100,03**
3.	***Индекс потребительских цен, определенный с учетом социально-экономического развития, %***	0,05	0,037			
4.	***Индекс эффективности подконтрольных расходов, %***	0,01	0,01			
5.	***Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов***	0,75	0,75			
6.	***Индекс изменения количества активов, %***	0,19	0,00			
7.	***Итого коэффициент индексации, %***	1,18	1,03			
8.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**5 070,71**	**5 041,80**	**2 916,86**	**2 520,90**	**99,43**
8.1.	Отчисления на социальные нужды	4 600,48	4 724,15			**102,69**
8.2.	Амортизация основных средств	258,96	181,23			**69,98**
8.3.	Арендная плата	82,02	20,60			**25,12**
8.4.	налог на имущество	13,28	12,41			**93,42**
8.5.	налог на транспорт	58,23	45,91			**78,84**
8.6.	плата за предельно допустимые выбросы	57,73	57,50			**99,60**
9.	**Итоговая корректировка НВВ (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4)**		2 168,83			
9.1.	**Корректировка ΔПР**		-174,28			
9.2.	**Корректировка ΔНР**		-11,79			
9.3.	**Корректировка ПО**		2 354,90			
9.4.	**Корректировка ИП**		0,00			
10.	**Корректировка по НиК**		868,12			
11.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии**	**78 720,82**	**83 708,71**	**41 854,36**	**41 854,36**	**106,34**
12.	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	56,59	56,71	28,35	28,35	100,21
13.	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	99,56	99,61	99,61	99,61	100,05
14.	Заявленная мощность, МВт.	13,10	13,13	13,13	13,13	100,21
15.	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	**500 768,59**	**531 402,93**	**531 402,93**	**531 402,93**	**106,12**
16.	НВВ на оплату потерь	13 992,70	17 286,36	8 473,71	8 812,64	123,54
17.	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	2 323,44	2 277,88	2 368,99	116,33
18.	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	7,01	7,44	3,72	3,72	106,19
19.	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	**247,26**	**304,84**	**298,86**	**310,81**	**123,28**
20.	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	**1,63834**	**1,78100**	**1,77502**	**1,78698**	**108,71**
21.	**Итого НВВ**	**92 713,52**	**100 995,07**			**108,93**
22.	На 1 у.е.	72,03	76,57			106,30

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям,

утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. ООО «ПЭС-НК» владеет на праве собственности и (или) на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, участвующими в передаче электрической энергии, суммарной мощностью 135,6 МВА.

8.2. «ПЭС-НК» владеет линиями электропередач 3-х уровней напряжения, участвующими в передаче электрической энергии, присоединенные к трансформаторам, указанным в п.8.1.:

- высокое напряжение (ВН) - 0,15 км;
- среднее второе напряжение (СН2) – 132,445 км.

8.3. За 3 предшествующих расчетных периода регулирования Госкомитетом в отношении ООО «ПЭС-НК» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии (8555) 44-03-63.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.pes-nk.ru.

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «ПЭС-НК» на 2018 год:

- заявленную мощность в размере 13,13 МВт;
- полезный отпуск в размере 56,707 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 7,44 млн.кВт.час.

2. Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» на 2018 год в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «ПЭС-НК»	531 402,93	298,86	1,77502

Наименование сетевых организаций	с 1 июля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «ПЭС-НК»	531 402,93	310,81	1,78698

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод» и ОАО «Сетевая компания» на 2018г.

На основании заявления Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод» (далее ФКП «КГКПЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год (письмо от 20.04.2017 №1117/15-Э, вх. № 2049 от 20.04.2017), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 03.05.2017 № 107 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ФКП «КГКПЗ» расположен по адресу: 420032, Республика Татарстан, г. Казань, ул.1 Мая д.14, ИНН 1656025681, КПП 1656010011,ОКПО 13999838.

Руководитель организации – Генеральный директор Лившиц Александр Борисович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э (в ред. Постановления Госкомитета от 10.12.2015 №3-10/э и от 08.12.2016 № 3-4/э) для ФКП «КГКПЗ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015-2019 года. Размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,40117	128 938,14	0,03

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,40117	128 938,14	0,03

По предложению организации, размер тарифов на 2018 год (согласно заявлению, представленному в Госкомитет письмом от 20.04.2017 №1117/15-Э) составил (бес НДС):

с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,02731	257 088,51	124,21

с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
1,02731	257 088,51	124,21

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2018 год является четвертым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования. Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э для ФКП «КГКПЗ» установлены следующие долгосрочные параметры:

ГОД	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, %				Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
				ВН	СН-I	СН-II	НН			
2015	1,00825	1	75	3,50		3,20	2,80	0	0	0
2016				3,50		3,20	2,80			
2017				3,50		3,20	2,80			
2018				3,50		3,20	2,80			
2019				3,50		3,20	2,80			

Согласно п.6 Методических указаний № 98-э долгосрочные параметры регулирования устанавливаются на долгосрочный период регулирования в течение, которого они не пересматриваются.

Объекты электросетевого хозяйства организации.

ФКП «КГКПЗ» осуществляет передачу электрической энергии с использованием следующих объектов электросетевого хозяйства:

- Подстанция 110кВ - 1 шт;
- Силовые трансформаторы 110кВ - 2 шт;
- Силовые трансформаторы 10кВ – 43 шт.;
- Однотрансформаторная-маторная ТП, КТП - 2 шт;
- Двухтрансформаторная ТП, КТП - 23 шт;
- Воздушная линия 110 кВ -1,292 км;
- Кабельные линии 10 кВ-35,797км;
- Кабельные линии до 1кВ-9,166км

Электрооборудование ФКП «КГКПЗ» на 2018 год в условных единицах составляет 1008,49. Информация по перечню электрооборудования и расчету у.е., предоставленная ФКП «КГКПЗ» (таблица № П2.1. и таблица № П2.2.), согласована с котлодержателем ОАО «Сетевая компания».

При расчете тарифов Госкомитет также руководствуется следующими технико-экономическими показателями:

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Организация не ведет раздельный учет по видам деятельности.

Ответственность за достоверность информации, приведенной в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» является не основным видом деятельности. В соответствии с приказом ФКП «КГКПЗ» от 06.03.2014 №201 данная организация должна вести раздельный учет по видам деятельности в соответствии с Основами ценообразования в частности услуги по передаче электрической энергии (мощности). Однако бухгалтерский баланс не представлен, так как форма №2 (отчет о финансовых результатах) на предприятии является секретной (оборонное предприятие). Согласно приказу Минэнерго РФ от 13.12.2011 №585 по ведению раздельного учета формы 1.3 и 1.6 не представлены.

Следовательно, подтвердить, что организацией ведется раздельный учет по видам деятельности, и дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение

организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

ФКП «КГКПЗ» предоставлена информация по балансу электрической энергии (мощности) по электрическим сетям ВН, СН1, СН2 и НН за 2016-2018 гг. (форма П1.4), согласованная с ОАО «Сетевая компания», и структуры полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2016-2018 гг. (форма П1.6), согласованная с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт».

По предложению организации поступление в сеть на 2018 г. составляет 4,649 млн.кВт.ч, полезный отпуск потребителям – 4,400 млн.кВт.ч, потери – 0,249 млн.кВт.ч. (5,64%).

Полезный отпуск электроэнергии потребителям на 2018г., согласно предоставленной организацией информации (форма П1.6), составляет 4,40 млн.кВтч, на уровне факта 2016г. и с ростом на 8,64 % к принятому Госкомитетом величине на 2017г. Причина роста полезного отпуска потребителям связана с ростом потребления основных потребителей, таких как СНТ КГУ НПП им. Ленина «Лагерная» - на 18%; ООО «Добрый дом» - на 40,7% и ЗАО «Орион» - на 46,9%. (Ресестр потребителей электроэнергии субабонентов предоставлен в тарифном деле).

Потери по уровням напряжения (%) указанные в представленных формах не соответствуют установленным Госкомитетом на долгосрочный период регулирования.

В соответствии с абзацем 22 п.38 Основ ценообразования уровень потерь электрической энергии территориальной сетевой организации устанавливается на каждый последующий год долгосрочного периода регулирования равным уровню потерь, установленному на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом выполнен перерасчёт потерь в соответствии с установленными технологическими потерями на долгосрочный период регулирования, в результате которого внесены изменения в величину поступления электрической энергии в сеть ФКП «КГКПЗ», а полезный отпуск остался без изменений.

Расчет потерь приведен в таблице:

Наименование	всего	В том числе			
		ВН	СН-1	СН-2	НН
Поступление в сеть, млн.кВт ч	4,671	4,578		3,411	0,051
Потери, млн.кВт ч	0,271	0,160		0,110	0,001
Потери установленные, %	5,81	3,5		3,2	2,8
Полезный отпуск, млн.кВт ч	4,40	1,10		3,25	0,05

Величина поступления электрической энергии в сеть ФКП «КГКПЗ» на 2018 год составит 4,671 млн.кВтч с ростом на 8,6% от факта 2016 года и на 8,5% от принятой величины Госкомитетом на 2017 год. Рост поступления

электроэнергии относительно факта 2016 года связан с тем, что в поступлении электроэнергии в сеть на 2018 г. учитываются прогнозные расчетные потери в электрических сетях от передаче электроэнергии потребителям в объеме 0,271млн.кВт*ч. По фактическому балансу за 2016 год потери = 0, так как ФКП «КГКПЗ» не имеет договора на покупку электрической энергии для компенсации потерь. Поступление в сеть за 2016г. равно полезному отпуску потребителям.

На основании установленной Госкомитетом величины технологического расхода (потерь) электрической энергии и предоставленного организацией прогнозного объема поступления электрической энергии в сеть, прогнозная величина потерь по электрическим сетям ФКП «КГКПЗ» составляет 0,271млн.кВтч.

Показатели в части полезного отпуска электроэнергии потребителям, заявленной мощности и потерь электроэнергии за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования приведены в таблице:

Показатели	**Ед.изм.**	**2015 факт**	**2016 факт**	**2017 установлено**	**2018 прогноз**
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	4,039	4,303	4,05	4,40
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,09	1,258	1,05	1,288
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0	0	0,256	0,271

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год по сетям ФКП «КГКПЗ» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением №1178 и Методическими указаниями.

Согласно п.17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ФКП «КГКПЗ» на 2018 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 3 973,56тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 3018,69 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 954,87 тыс.руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2017 год приняты следующие значения по статьям затрат:

4.1. Подконтрольные расходы

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2018 год -103,7%;
- индекс изменения количества активов – (-3,05), исходя из изменения количества у.е.;
- 1 008,49 у.е. – в 2017г.;
- 967,49 у.е. – в 2018г. (исключены трансформаторы на 1-20кВ в количестве 41 шт. Условные единицы по п.2 «силовые трансформаторы 1-20кВ» таб 2.2 определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанции 35кВ и выше. Организацией в данном пункте были учтены трансформаторы, установленные в КТП.
- индекса эффективности подконтрольных расходов -1%.
- коэффициент эластичности затрат по росту активов – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п. 11 Методических указаний № 98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов, который составил 0,995.

На 2017 год подконтрольные расходы установлены в размере **1 111,20 тыс.руб.**, в том числе:

1).затраты на оплату труда - 983,01тыс. руб.;

2).прочие расходы - 128,19 тыс. руб.

Таким образом, подконтрольные расходы на 2018 год приняты в размере **1 106,00 тыс.руб**. (=1 111,20*0,995), в том числе:

1).затраты на оплату труда – 978,41 тыс. руб.;

2).прочие расходы –127,59 тыс. руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Согласно предложению организации неподконтрольные расходы составляют 954,87 тыс. руб, в том числе:

1).отчисления на социальные нужды 770,79 тыс. руб;

2).амортизация основных средств 162,56 тыс. руб.;

3).налог на имущество 21,52 тыс.руб.

4.2.1.Отчисления на социальные нужды приняты в размере 303,11тыс. руб.

Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 30,98% от принятого ФОТ.

Страховой взнос состоит из:

- страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию 22%;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование 5,1%;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9%.
- страховые взносы от несчастных случаев на производстве 0,98% согласно уведомлению о размере страховых взносов, который определен фондом социального страхования РФ по Республики Татарстан с января 2015г.

4.2.2. Амортизация основных средств заявлена организацией в размере 162,56 тыс. руб.

Госкомитетом проведен анализ расчета остаточной стоимости оборудования, участвующего в передаче электрической энергии и способа начисления амортизационного износа, дата ввода в эксплуатацию, срок эксплуатации, первоначальную стоимость, способ начисления амортизации и с учетом доли на субабонентов 26,75% принимает амортизацию в размере 42,762 тыс.руб. со снижением к установленному Госкомитетом на 2017 год на 78,2%.

Отмечаем, что сроки полезного использования основных средств, приняты организацией на максимальном уровне по соответствующим амортизационным группам согласно Постановлению Правительства от 01.01.2002 №1.

4.2.3. Налог на имущество принят в сумме 6,97 тыс.руб. согласно расчету от остаточной среднегодовой стоимости основных средств за 2018г. и налоговой ставки (2,2%) на имущество с учетом доли полезного отпуска на субабонентов (26,75%).

На основании изложенного, неподконтрольные расходы на 2018 год составляют 352,85тыс. руб. со снижением к установленному Госкомитетом на 2017 год на 31,3%.

4.3. **Корректировка необходимой валовой выручки** осуществляется в соответствии с формулой 3 Методических указаний № 98-э.

4.3.1. **Корректировка подконтрольных расходов (ΔПР2018**).

Расчет корректировки подконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 5 Методических указаний № 98-э.

ΔПР2018 = ПРуст2015 * (1 – Х2018) * (1 + ИПЦф2016) * (1 + Кэл * ИКАф2016) – ПРуст2016 = 1008,25 * (1-1%) * (1 + 7,1 %) * (1+ 0,75 *0) – 1072,03 = - 2,995 тыс.руб.,

где ПРуст2015 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2015 году (тыс.руб.) = 1008,25 тыс.руб;

ПРуст2016 – подконтрольные расходы, учтенные Госкомитетом в 2016 году (тыс.руб.) = 1072,3 тыс.руб;

Х2018 – индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный в процентах =1%;

ИПЦф2016 – фактические значения индекса потребительских цен в 2016 году= 7,1%;

Кэл – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, равный 0,75;

ИКАф2016 – индекс изменения количества активов (УЕ) по факту 2016 года, определяемый по формуле:

ИКАф2016 = (УЕф2016 – УЕф2015) / УЕф2015 = (1008,49 – 1008,49) / 1008,49 = 0.

Таким образом, корректировка подконтрольных расходов составила: -2,995 тыс.руб.

4.3.2. **Корректировка неподконтрольных расходов (ΔНР2018).**

Корректировка неподконтрольных расходов осуществляется в соответствии с формулой 7 Методических указаний №98-э.

ΔНР2018 = НРрасх.факт.2016 – НРрасх.план2016 = 501,67 – 501,67 = 0тыс.руб.,

где НРрасх.факт.2016, НРрасх.план2016 – пересчитанная фактическая и плановая величина неподконтрольных расходов в 2016 году (тыс.руб), приведены в таблице:

Таблица: Плановые и фактические величины неподконтрольных расходов на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Факт 2016 года по предложению организации	Факт 2016 года, признанный ГКРТТ экономически обоснованным
1.	**Неподконтрольные расходы, в т.ч.:**	**501,67**	**909,34**	**501,67**
1.1.	Отчисления на социальные нужды	293,80	565,23	293,80
1.2.	Амортизация основных средств	195,77	323,50	195,77
1.3.	Налоги	12,10	20,61	12,10
Итого корректировка неподконтрольных расходов (= перерасчет факта - утверждено)		0		

В связи с тем, что данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности, Госкомитет принимает экономически обоснованные неподконтрольные расходы равными установленным на 2016 год.

Таким образом, корректировка неподконтрольных расходов составила: 0 тыс.руб.

4.3.3. **Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию (ПО2018).**

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска осуществляется в соответствии с формулой 8 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у ФКП «КГКПЗ» отсутствует договор на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь с гарантирующим поставщиком АО «Татэнергосбыт», указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется

4.3.4. **Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на 2016 год (В2018коррИП)**.

Корректировка НВВ, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, производится по формуле 9 Методических указаний № 98-э.

В связи с тем, что у ФКП «КГКПЗ» отсутствует утвержденная инвестиционная программа, указанная корректировка Госкомитетом не осуществляется.

Таким образом, итоговая корректировка НВВ по результатам деятельности за 2016 год в соответствии с Методическими указаниями № 98-э составляет: -2,995 тыс.руб. (= - 2,995 + 0 + 0).

4.4. **Корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018).**

КНК2018 – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в 2018 году.

Определяется по формуле 1 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, установленных Приказом ФСТ РФ от 26.10.2010 N 254-э/1

КНК2018 = Коб * Пкор = 0 * 2 %;

где Коб – обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг в 2018 году, используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с формулой 21 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256.

$П_{кор}$ - максимальный процент корректировки, который с 2013 года равен 2%.

Коб = α * Кнад + б1*Ккач1 + б2 * Ккач2 = 0,65 * 0 + 0,25 * 0 + 0,1 * 0 = 0

где α, б1 и б2 – коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг: α = 0,65, б1 = 0,25 и б2 = 0,1;

Кнад – коэффициент достижения (недостижения, перевыполнения) уровня надежности оказываемых услуг (определяются в соответствии с п. п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний №1256).;

Ккач1 и Ккач2 – коэффициенты достижения (недостижения, перевыполнения) уровня качества оказываемых услуг (определяются в соответствии с п. п.4.1.2 и 4.1.4. Методических указаний №1256).

Таблица. Расчет коэффициентов достижения (не достижения) уровня надежности и качества оказываемых услуг

Наименование показателя	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Факт по предложению организации за 2016 год	Достижение (недостижение) показателя согласно п.4.1.2. и п.4.1.4. Методических указаний № 1256
$К_{над}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач1}$	0	0	0 (достигнуто)
$К_{кач2}$	0	0	0 (достигнуто)

В соответствии с указанными формулами, а также исходя из отчетных данных организации за 2016 год по показателям надежности и качества, Госкомитет рассчитал коэффициент, корректирующий установленный Госкомитетом НВВ на содержание ФКП «КГКПЗ» на 2016 год, который составил: 0.

Таким образом, корректировка по показателям надежности и качества оказываемых услуг с учетом понижающего (повышающего) коэффициента (КНК2018) составила: 0 тыс.руб. (= 0*НВВ $_{2016}^{сод}$ = 0*1 573,71 тыс.руб).

Таким образом, с учетом итоговой корректировки НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» на 2018 год на субабонентов (26,75 %) составила 1455,86 тыс. рублей, в т.ч.:

- подконтрольные расходы: 1 106,00 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы: 352,85 тыс.руб.;
- итоговая корректировка НВВ на содержание по результатам деятельности за 2016 год: -2,995тыс.руб.;
- корректировка по показателям надежности и качества: 0 тыс.руб..

4.5. Учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы).

На 2016 год Госкомитетом установлена необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии (далее – НВВ на оплату потерь) в размере 441,55 тыс.руб. С учетом перерасчета потерь электроэнергии на фактические объемы поступления электрической энергии в сеть и применения средневзвешенного тарифа покупки за 2016г., НВВ на оплату потерь за 2016г. составит 542,475тыс.руб. Информация о фактическом

средневзвешенном тарифе покупки потерь была предоставлена АО «Татэнергосбыт». Расчет НВВ на оплату потерь электроэнергии приведен в таблице:

№ пп	Наименование	2016г. (факт)					
		ВН	**СН 2**	**НН**	**ИТОГО**	**1 полугодие**	**2 полугодие**
1.	Поступление.в сеть, млн.кВт.ч	4,49639	3,35039	0,04939	4,570		
2	потери пересчитанные от фактических объемов млн.кВт.ч	0,158	0,108	0,0014	0,2674	0,1337	0,1337
3.	Установленые потерь, %	3,50	3,20	2,80	5,85		
4	Фактический средневзвещенный тариф на покупку потерь, руб/МВт.ч					1996,124	2061,429
5	НВВ на оплату потерь, тыс.руб. (п.2 х п.4)				**542,475**	**266,872**	**275,603**

Согласно информации гарантирующего поставщика АО «Татэнергосбыт» ФКП «КГКПЗ» не заключил договор на покупку электроэнергии для компенсации потерь, и, руководствуясь п.7 Основ ценообразования, Госкомитет исключает вышеуказанную сумму как расходы, фактически не понесенные. Госкомитетом принято учитывать экономически необоснованный доход в необходимой валовой выручке на оплату потерь на 2018 г. в размере 542,475 тыс.руб.

4.6. Оплата потерь.

В соответствии с п.13 Методических указаний № 98-э необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2018 год определяется произведением величины потерь в электрических сетях на прогнозную цену (тариф) покупки потерь на 2018 год. Прогнозная цена покупки потерь определяется согласно формуле 12 Методических указаний № 98-э.

Таким образом, необходимая валовая выручка на оплату потерь на 2018 год составит 629,697 тыс.руб, в т.ч.:

- на 1 полугодие – 307,514 тыс.руб. (=0,135млн.кВт ч *2277,88тыс.руб.);
- на 2 полугодие – 322,183 тыс.руб. (=0,136млн.кВт ч*2 368,99 тыс.руб.).

Экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки с учетом НВВ на оплату потерь для ФКП «КГКПЗ» на 2018 составила 1 543,08 тыс. руб., в т.ч.:

- НВВ, отнесенная на передачу электрической энергии – 1 455,86 тыс. руб.;
- НВВ на оплату потерь – 629,697 тыс. руб.
- Учтенные расходы в 2016 г., но фактически не понесенные 542,475 тыс.руб

С учетом экономически необоснованного дохода в размере 542,475 тыс.руб. НВВ на оплату потерь на 2018 год составит 87,222 тыс.руб. (=629,697 -542,475).

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2018 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

№ пп	Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2017 г. (тыс.руб)	Утверждено ГКРТТ на 2018г. (тыс.руб)			Рост предложения ГКРТТ на 2018г. к установл на 2017г.
			всего	1 полу-годие	2 полу-годие	
1.	**Подконтрольные расходы, в т.ч.:**	**1 111,20**	**1106.00**			0,995
2.	Затраты на оплату труда	983,01	978,41			0,995
3.	Прочие затраты	128,19	127,59			0,995
4.	Объем условных единиц	1 008,49	967,49			0,959
5.	**Неподконтрольные расходы**	**513,43**	**352,85**			0,687
6.	Отчисления на социальные нужды	304,54	303,11			0,995
7.	Амортизация основных средств	195,89	42,762			0,218
8.	Налог на имущество	13,00	6,974			0,536
9.	Итоговая корректировка НВВ в т.ч.:		-2,995			
9.1	**Корректировка ΔПР**		-2,995			
9.2	**Корректировка ΔНР**		0,00			
9.3	**Корректировка ПО**		0,00			
9.4	**Корректировка ИП**		0,00			
10.	Корректировка по НиК		0,00			
11.	**Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрическую энергию.**	**1 624,62**	**1 455,86**	**727,928**	**727,928**	**0,896**
12	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	4,05	**4,4**	**2,2**	**2,2**	**1,086**
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	25,70	**26,75**	**26,75**	**26,75**	**1,041**
14	Заявленная мощность, МВт.	1,05	**1,288**	**1,288**	**1,288**	**1,227**
15	**Ставка на содержание, руб./кВт в месяц**	128938,14	**94193,,60**	**94193,,60**	**94193,,60**	**0,731**
16	НВВ на оплату потерь	511,29	**629,697**	**307,514**	**322,183**	**1,232**
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 997,24	**2323,605**	**2277,879**	**2368,994**	**1,163**
18	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,26	**0,271**	**0,135**	**0,136**	**1,059**
19	Учтенные расходы, фактически не понесенные	511,173	542,475	**266,872**	**275,603**	**1,061**
20	Фактическая цена покупки потерь за 2016г, руб./МВт.ч			**1996,124**	**2061,429**	

21	Потери на субабонентов,пересчитанные на фактические объемы 2016г, млн.кВт.ч.		0,2674	**0,1337**	**0,1337**	
22	НВВ на оплату потерь (п.16-п.19)	0,12	87,222	40,642	46,580	
23	**Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч**	0,03	19,82	**18,47**	**21,17**	
24	**Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.**	0,40117	0,35070	**0,34935**	**0,35205**	**0,874**
25.	Итого НВВ	1 624,74	1543,08			0,950

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. №184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

8.1. ФКП «КГКПЗ» владеет на праве собственности силовыми трансформаторами, используемых для оказания услуг по передаче электрической энергии, суммарной мощностью 53,33МВА.

8.2. ФКП «КГКПЗ» владеет на праве собственности воздушными и кабельными линиями электропередачи, присоединенных к трансформаторам, указанным в п.8.1, используемых для осуществления регулируемой деятельности 3-х уровней напряжения:

высокое напряжение (ВН) – 2,584 км

среднее второе напряжение (СН2) – 35,797км

низкое напряжение (НН) – 9,166 км

8.3. За 3 предшествующих расчетному периоду регулирования Госкомитетом в отношении ФКП «КГКПЗ» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4.Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 8(843) 554-40-84, (554-40-73).

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:www.kazanpowder.ru.

На основании изложенного, Госкомитетом **ПРЕДЛАГАЕТСЯ:**

1.Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ФКП «КГКПЗ»на 2018 год:

-заявленную мощность в размере 1,288МВт;

-полезный отпуск в размере 4,40 млн.кВтч;

-потери электрической энергии в размере 0,271 млн.кВтч.

2.Утвердить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» на 2018 год в следующих размерах (без НДС)

Наименование сетевой организации	с 1 января по 30 июня 2018г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·ч	руб./кВт·ч
ФКП «КГКПЗ»	94 193,60	18,47	0,34935

Наименование сетевой организации	с 1 июля по 31 декабря 2018г.		
	Двухставочный тариф		**Одноставочный тариф**
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь	
	руб./МВт·мес	руб./МВт·мес	руб./кВт·мес
ФКП «КГКПЗ»	94 193,60	21,17	0,35205

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2018 год, поставляемую
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
для потребителей г.Азнакаево

тарифное дело № 20-60/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, поставляемую потребителям ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «Азнакаевское ПТС»), в следующих размерах:

без учета НДС

Год	Вид теплоносителя	1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2016	горячая вода	1500,09	*100,0*	1567,59	*104,5*
2017	горячая вода	1567,59	*100,0*	1628,03	*103,9*
2018	горячая вода	1628,03	*100,0*	1683,11	*103,4*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016 - 2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (**приказ Госкомитета от 17.04.2015 №95** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

Организация на корректировку установленных тарифов на 2018 год не заявлялось. В соответствии с требованием законодательства на 2018 год **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ОАО «Азнакаевское ПТС» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – первый заместитель генерального директора Хисматуллин Айдар Азгатович.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1643013463.

Источником теплоснабжения являются 6 котельных, которые эксплуатируются на правах собственности.

Установленная мощность котельной 209,90 Гкал/час

Присоединенная нагрузка составляет 63,74 Гкал/час

Протяженность тепловых сетей составляет 84836,0 в двухтрубном исчислении.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 №154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» Постановлением Исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района от 15.07.2013 № 11 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Азнакаево» утверждена схема теплоснабжения. Согласно постановлению от 08.04.2014 №14 руководителя исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района **определена единая теплоснабжающая организация - ОАО «Азнакаевское ПТС».**

Произведена корректировка полезного отпуска в сторону увеличения на 4767,4 Гкал или на 3,0% по отношению к полезному отпуску 2017 года. Увеличение полезного отпуска обосновано фактом 2016 года.

При расчете тарифа на 2018 год выработка тепловой энергии принята в объеме 215589,9 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 13357,6 Гкал;
- потери приняты в объеме 38404,9 Гкал (19,0%);
- полезный отпуск в объеме 163827,4 Гкал (81,0%), в т.ч. реализуется:
- населению 110150,2 Гкал (67,2%)
- бюджетным потребителям 30007,0 Гкал (18,3%);
- прочие потребители 23670,2 Гкал (15,2%).

Баланс производства тепловой энергии, Гкал

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2016год	Принято ГКРТТ на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2018г.	**Принято ГКРТТ на 2018г. (корр.)**	Отклонение к 2017г., (%)
1	**Выработка тепловой энергии**	**219331,7**	**210822,5**	**210822,5**	**215589,9**	*102,3*
2	собственные нужды котельных	12941,0	13357,6	13357,6	13357,6	*100,0*
3	**Потери**	**42563,3**	**38404,9**	**38404,9**	**38404,9**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**163827,4**	**159060,0**	**159060,0**	**163827,4**	*103,0*
4.1	население	110150,2	105000,0	105000,0	110150,2	*104,9*
4.2	бюджетные организации	30006,9	29830,0	29830,0	30007,0	*100,6*
4.3	прочие потребители	23670,3	24230,0	24230,0	23670,2	*97,7*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018 год:
1 полугодие – 94126,73 Гкал.;
2 полугодие – 69700,62 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно данным за 2016 год организацией получена прибыль в сумме 11978,95 тыс. рублей. Прибыль получена за счет отклонения фактических расходов от утвержденных показателей на 2016 года.

Экономия по статьям:

- «электроэнергия на технологические цели» на 5068,2 тыс. руб.;
- «вода на технологические цели» на 381,00 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» на 10855,20 тыс. руб.;
- «отчисления на социальные нужды» на 3238,80 тыс. руб.

Превышение по статье - «общехозяйственные расходы» на 3370,40 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год, произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применены следующие индексы-дефляторы

Природный газ с 1 июля	103,4%
Электрическая энергия с 1 января	104,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	104,0%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 187936,30 тыс. руб., в том числе:

	Наименование статей	Ед.изм.	2016 год	2017 год	Корректир. на 2018г.	откл. к 2017г., %
1	**Расходы на топливо** (газ)	тыс. руб.	**148 179,56**	**143 712,39**	**150 447,80**	*104,7%*
	объем топлива	*тыс.м^3*	30 569,20	28 829,88	29 525,91	*102,4%*
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**32 424,30**	**29 156,14**	**37 008,71**	*126,9%*
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	11 838,80	11 009,26	11 340,5	*103,0%*
3	**Расходы на воду на технологические цели**	тыс. руб.	**702,18**	**682,74**	**479,78**	*70,3%*
	объем воды	*тыс.м^3*	24,00	22,32	22,99	*103,0%*
4	**ИТОГО**		**181 306,04**	**173 551,26**	**187 936,30**	***108,3%***

1. Расходы на топливо (газ природный) **для технологических целей на 2018 год приняты в сумме 150447,80 тыс. рублей**.

Природный газа принят в объеме 29525,91 тыс.м^3, расчет произведен в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 164,9 кг.ут/Гкал.

Среднегодовая цена газа на 2018 год скорректирована, и принята с учетом прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребления (котельные относятся к III, IV и V группам), и составила 5095,45 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на 2018 год приняты в сумме 37008,71 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме **36910,81 тыс. рублей**. Объем электрической энергии учтен в количестве 11310,50 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учетом индексации (поставщик АО «Татэнергосбыт»);

- на общепроизводственные (цеховые) нужды приняты в сумме 62,00 тыс. руб., объем учтен в количестве 19,00 тыс. кВт.ч. по предложению организации и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учетом индексации;

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 35,90 тыс. руб., объем учтен в количестве 11,00 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей на 2018 год с учетом индексации с 1 июля на *104,0%* **приняты в сумме 479,78 тыс. рублей**. Объем воды принят в количестве 22,99 тыс.м^3. Поставщиком воды является организация ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2016 №10-43/кс установлен тариф на II полугодие 2017 года для потребителей муниципального образования «город Азнакаево» в размере 20,49 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2018 год приняты в сумме **60581,90 тыс. руб.,** к уровню 2017 года рост составил 103,0%.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	58 522,21	58 840,23	60 581,90
Рост	%		*100,5*	*103,0*

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 20290,12 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизационные отчисления приняты в сумме 7007,92 тыс. руб. на основании представленной отчетности (фактические данные за 1 полугодие 2017 года), в том числе:

- от основного производственного оборудования в сумме 6234,22 тыс. руб.;
- от общепроизводственного оборудования в сумме 753,22 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 20,48 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы:

- с ФОТ ППП в размере 10089,08 тыс. руб.;
- с ФОТ цехового персонала в размере 938,27 тыс. руб.;
- с ФОТ АУП в размере 1304,74 тыс. рублей.

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята на основании фактических данных за 2016 год в сумме 88,34 тыс. руб.;

4. Средства на страхование приняты согласно представленным документам в сумме 100,00 тыс. руб.;

5. Транспортный налог учтен по факту 2016 года в сумме 107,17 тыс. руб.;

6. Земельный налог принят по факту 2016 года в сумме 291,31 тыс. руб.;

7. Налог на имущество принят в сумме 363,29 тыс. руб.;

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме **36,97 тыс. руб.**, учтены расходы на услуги банка.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) **на 2018 год составила 268845,29 тыс. рублей.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** для потребителей г.Азнакаево, другим теплоснабжающим организациям **на 2018 год в размере:**

с 1 января 2018 года – **1628,03** руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1658,58** руб./Гкал с ростом 101,9% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – **1921,08** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1957,12** руб./Гкал (с учетом НДС).

Рекомендации:

Учитывая высокий уровень технологических потерь тепловой энергии, заявленный организацией, и отсутствие 100% оснащения приборами отпуска тепловой энергии на источниках тепловой энергии и у потребителей, Госкомитет рекомендует предприятию утвердить в установленном законодательством порядке нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г. Азнакаево

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ					Период регулирования			
			на 2016 год	на 2017 год	*отклонение к 2016г., %*	на 2018 год	*Отклонение к 2017г., %*	Предложение организации на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*	Утверждено ГКРТТ на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**		**да**	
2	Выработано	Гкал	222 807,50	210 822,50	*94,6*	210 822,50	*100,0*	210 822,50	*100,0*	215 589,85	*102,3*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	13 357,60	13 357,60	*100,0*	**13 357,60**	*100,0*	13 357,60	*100,0*	13 357,60	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**38 404,90**	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0*
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**171 045,00**	**159 060,00**	*93,0*	**159 060,00**	*100,0*	**159 060,00**	*100,0*	**163 827,35**	*103,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	170 811,00	159 060,00	*93,1*	159 060,00	*100,0*	159 060,00	*100,0*	163 827,35	*103,0*
6.1.2.	население	Гкал	110 722,00	105 000,00	*94,8*	105 000,00	*100,0*	105 000,00	*100,0*	110 150,17	*104,9*
6.1.3.	бюджет	Гкал	31 724,00	29 830,00	*94,0*	29 830,00	*100,0*	29 830,00	*100,0*	30 006,96	*100,6*
6.1.4.	прочие	Гкал	28 365,00	24 230,00	*85,4*	24 230,00	*100,0*	24 230,00	*100,0*	23 670,23	*97,7*
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	234,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
6.2.3.	прочие	Гкал	234,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
6.3.	в том числе пар по параметрам:		234,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
6.3.3.	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	234,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**181 306,04**	**173 551,26**	*95,7*	**180 738,87**	*104,1*	**180 738,86**	*104,1*	**187 936,30**	*108,3*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**148 179,56**	**143 712,39**	*97,0*	**149 033,65**	*103,7*	**149 033,65**	*103,7*	**150 447,80**	*104,7*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	148 179,56	143 712,39	*97,0*	149 033,65	*103,7*	149 033,65	*103,7*	150 447,80	*104,7*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	30 569,20	28 829,88	*94,3*	28 829,88	*100,0*	28 829,88	*100,0*	29 525,91	*102,4*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 847,35	4 984,84	*102,8*	5 169,42	*103,7*	5 169,42	*103,7*	5 095,45	*102,2*
	удельный расход		*0,146*	*0,146*		*0,146*		*0,146*		*0,146*	*100,0*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**32 424,30**	**29 156,14**	*89,9*	**30 992,97**	*106,3*	**30 992,97**	*106,3*	**37 008,71**	*126,9*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	32 290,52	29 076,70	*90,0*	30 908,53	*106,3*	30 908,53	*106,3*	36 910,81	*126,9*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11 808,80	10 981,37	*93,0*	10 981,37	*100,0*	10 981,37	*100,0*	11 310,50	*103,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,73	2,65	*96,8*	2,81	*106,3*	2,81	*106,3*	3,26	*123,2*
	удельный расход		*0,069*	*0,069*		*0,069*		*0,181*		*0,069*	*100,0*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	84,73	50,31	*59,4*	53,48	*106,3*	53,48	*106,3*	62,00	*123,2*
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	19,00	17,67	*93,0*	19,00	*107,5*	19,00	*107,5*	19,00	*107,5*
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,46	2,85	*63,8*	2,81	*98,9*	2,81	*98,9*	3,26	*114,6*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	49,05	29,13	*59,4*	30,96	*106,3*	30,96	*106,3*	35,90	*123,2*
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11,00	10,23	*93,0*	11,00	*107,5*	11,00	*107,5*	11,00	*107,5*
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,46	2,85	*63,9*	2,81	*98,8*	2,81	*98,8*	3,26	*114,6*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**702,18**	**682,74**	*97,2*	**712,24**	*104,3*	**712,24**	*104,3*	**479,78**	*70,3*
9.1.	объем воды	тыс.м3	24,00	22,32	*93,0*	22,32	*100,0*	22,32	*100,0*	22,99	*103,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	29,26	30,59	*104,5*	31,91	*104,3*	31,91	*104,3*	20,87	*68,2*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ					Период регулирования			
			на 2016 год	на 2017 год	*отклонение к 2016г., %*	на 2018 год	*Отклонение к 2017г., %*	Предложение организации на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*	Утверждено ГКРТТ на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,074**	**1,047**		**1,040**		**1,040**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,00**	**1,00**		**1,00**		**1,00**		**1,00**	
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,00**	**-0,04**		**0,00**		**0,00**		**0,00**	
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**	**104,95**		**104,95**		**104,95**		**104,95**	
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**209,90**	**209,90**		**209,90**		**209,90**		**209,90**	
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,75**	**0,750**		**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**58 522,21**	**58 840,23**	*100,5*	**60 581,90**	*103,0*	**60 581,90**	*103,0*	**60 581,90**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в т. ч.:**	**тыс.руб.**	**21 308,41**	**20 630,90**	*96,8*	**20 985,43**	*101,7*	**20 985,44**	*101,7*	**20 290,12**	*98,3*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	7 385,50	7 231,56	*97,9*	7 231,56	*100,0*	7 231,56	*100,0*	6 234,22	*86,2*
24	Амортизация (общеце е)	тыс.руб.	620,43	378,38	*61,0*	378,38	*100,0*	378,38	*100,0*	753,22	*199,1*
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	34,13	16,26	*47,6*	16,26	*100,0*	16,26	*100,0*	20,48	*126,0*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	9 746,07	9 799,03	*100,5*	10 089,08	*103,0*	10 089,09	*103,0*	10 089,08	*103,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	906,37	911,29	*100,5*	938,27	*103,0*	938,27	*103,0*	938,27	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	1 260,38	1 267,23	*100,5*	1 304,74	*103,0*	1 304,74	*103,0*	1 304,74	*103,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	209,60	167,88	*80,1*	167,88	*100,0*	167,88	*100,0*	88,34	*52,6*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	228,12	100,00	*43,8*	100,00	*100,0*	100,00	*100,0*	100,00	*100,0*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	917,81	759,26	*82,7*	759,26	*100,0*	759,26	*100,0*	761,77	*100,3*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	125,00	117,00	*93,6*	117,00	*100,0*	117,00	*100,0*	107,17	*91,6*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	385,55	235,00	*61,0*	235,00	*100,0*	235,00	*100,0*	291,31	*124,0*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	407,26	407,26	*100,0*	407,26	*100,0*	407,26	*100,0*	363,29	*89,2*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**36,14**	**36,97**	*102,3*	**36,97**	*100,0*	**36,97**	*100,0*	**36,97**	*100,0*
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**261 172,80**	**253 059,36**	*96,9*	**262 343,17**	*103,7*	**262 343,17**	*103,7*	**268 845,29**	*106,2*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	159 123,79	152 899,59		158 794,95		158 794,95		153 241,14	
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	102 049,01	100 159,77		103 548,22		103 548,21		115 604,15	
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 526,92**	**1 590,97**	*104,2*	**1 649,33**	*103,7*	**1 649,33**	*103,7*	**1 641,03**	*103,1*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 498,43**	**1 567,59**	*104,6*	**1 628,03**	*103,9*	**1 628,03**	*100,0*	**1 628,03**	*100,0*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ					Период регулирования			
			на 2016 год	на 2017 год	*отклонение к 2016г., %*	на 2018 год	*Отклонение к 2017г., %*	Предложение организации на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*	Утверждено ГКРТТ на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 569,07**	**1 628,03**	*103,8*	**1 683,11**	*103,4*	**1 683,11**	*103,4*	**1 658,58**	*101,9*

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2018 год,** поставляемую
ООО «Альгазтранс-Елабуга»

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 №5-39/тэ (в ред. от 14.12.2016 № 5-55/тэ) установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям ООО «Альгазтранс-Елабуга» в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	1023,74	88,7%	1039,09	101,5%
2017 год	963,29	92,7%	969,31	100,6%
2018 год	969,31	100,0%	1032,26	106,5%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 17.04.2015 №94 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ООО «Альгазтранс-Елабуга» от 03.04.2017 №48 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «Альгазтранс-Елабуга» расположено по адресу: РТ, г. Елабуга, 423602, ул. Интернациональная, д. 3.

Руководитель организации – директор Ибрагимов Рустам Мухазирович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН1646016889 / КПП164601001

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, эксплуатируемая организацией по договору о совместной инвестиционной деятельности с земельно-имущественной палатой Елабужского муниципального района (№1 ИД от 20.01.2007).

Средняя загруженность котельной 58,5%.

Протяженность сетей отопления - 1,9 км.

Постановлением Исполнительного комитета г.Елабуги от 31.03.2014 №63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» определены единые теплоснабжающие организации, в числе которых – ООО «Альгазтранс-Елабуга».

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2018 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 11 488,00 Гкал;

- собственные нужды котельных – 200,00 Гкал (1,7%);

- потери тепловой энергии – 606,3 Гкал (5,3%), в соответствии с постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-39/тэ;

- полезный отпуск – 10 681,70 Гкал, в том числе:

- население -382,95 Гкал - (3,6%) – по фактическим показателям 2016 года;

- бюджетные потребители – 10298,75 Гкал (96,3%) – ГАУЗ «ЕЦРБ» - по договору на теплоснабжение.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Показатели	Факт 2016г.	Утверждено 2017 г.	Прогноз организации на 2018 г.	Принято ГК РТТ на 2018 г.	Отклонение 2017/2016, %
Выработка тепловой энергии	11488,00	11233,86	11233,86	11488,00	102,3%
Собственные нужды котельной	200,00	200,00	200,00	200,00	100,0%
Потери в сетях	606,30	606,30	606,30	606,30	100,0%
Полезный отпуск, в том числе:	10681,70	10 427,56	10427,56	10681,70	102,4%
население	382,95	412,90	412,90	382,95	92,7%
бюджет	10298,75	1014,66	10014,66	10298,75	102,8%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 6000,15 Гкал;

2 полугодие – 4681,55 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2016 год в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 219,70 тыс. руб. по причине увеличения расходов над принятыми в тарифах на 2016 год по следующим статьям:

- расходы на оплату труда управленческого персонала с соц. отчислениями на 414,79 тыс. руб.;

- расходы на ремонт и ремонтное обслуживание оборудования – на 1131,2 тыс. руб.

При этом сложилась экономия расходов:

- по статье топливо на технологические цели экономия составила 464,9 тыс. руб.;

- по статье амортизация основного оборудования – на 1239,2 тыс. руб.

ООО «Альгазтранс-Елабуга» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2016-2018 годы.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 06.05.2016 произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
природный газ с 1 июля	103,4
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Альгазтранс-Елабуга» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

№	Наименование статей	Ед. изм.	2016 год	Установлено на 2017 год	откл. ст.5/ст. 4, %	Корректи-ровка на 2018 год	откл. ст.7/ст.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на топливо**	**тыс. руб.**	**5003,48**	**5036,69**	**100,7**	**5227,25**	**103,8**
	расходы на газ	тыс. руб.	5003,48	5036,69	100,7	5227,25	103,8
	объем		995,61	971,63	102,7	984,56	101,3
2	**Расходы на электроэнергию**	**тыс. руб.**	**143,17**	**151,17**	**105,6**	**158,52**	**104,9**
	объем электроэнергии	тыс. кВт	30,7	29,01	100,0	29,72	102,4
3	**Расходы на воду на технологические цели**	**тыс. руб.**	**39,01**	**39,14**	**100,3**	**0,00**	**-**
	объем воды	м3	1,46	1,41	100,0	0,00	-
4	**ИТОГО**	**тыс. руб.**	**5185,66**	**5227,00**	100,8	**5385,78**	103,0

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2018 год приняты в сумме **5227,25** тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 984,56 тыс. куб.м. в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 97,7 кг.у.т./Гкал. Цена газа скорректирована и принята с учетом услуг по транспортировке по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами. На 2017 год она составит с учетом индексации 5183,75 руб./тыс. м3 (без учета НДС).

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели на 2018 год приняты в сумме **158,52** тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в соответствии с методическими указаниями в количестве 29,72 тыс. кВт*ч. Одноставочный тариф (СН2) учтен в размере 5,33 руб./кВт*ч (без НДС) на основании данных мониторинга АО «Татэнергосбыт» (сентябрь 2017) с учетом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2017 год не приняты ввиду отсутствия подтверждающих документов.

II. **Операционные (подконтрольные)** расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **3955,00** тыс. руб., с ростом к уровню 2017 года 104,8%;

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,074**	**1,047**	**1,040**
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0,0244
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	-	0,595	0,610
3.2	присоединённая нагрузка	Гкал/ч	-	1,19	1,2194
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс. руб.**	**3639,40**	**3772,34**	**3955,00**
	рост расходов	%		103,7%	104,8%

III. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **1088,58** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация на основании справки о состоянии основных фондов на плановый период регулирования:

- производственного оборудования - 207,39 тыс. руб.;
- общецехового оборудования - 12,78 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды:

- с оплаты производственного персонала - 30,2% - в сумме 356,36 тыс. руб.;
- с оплаты цехового персонала - в сумме 86,25 тыс. руб.
- с оплаты управленческого персонала - в сумме 277,03 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы – 13,02 тыс. руб. – на уровне факта 2016 года.

4. Средства на страхование – 25,63 тыс. руб.- на основании подтверждающих документов;

5. Расходы на налоги приняты в сумме 10,12 тыс. руб.:

- налог на землю – 0,90 тыс. руб. – по фактическим показателям 2016 года;
- налог на имущество принят в сумме 109,22 тыс. руб. – на основании фактических показателей 2016 года.

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме 35,06 тыс. руб. – услуги банка.

V. Величина скорректированной годовой **необходимой валовой выручки** (далее – **НВВ**) на 2018 год составит **10 464,42 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альгазтранс-Елабуга» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **969,31** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **992,92** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,4% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – **1143,79** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1171,65** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,5% к I полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ООО «Альгазтранс-Елабуга» на 2018 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период	Базовый период - 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2018 год		Период регулирования		Утверждено органом регулирования**	
								Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Фактические данные за 2016 год	Утвержденo ГКРТТ на 2017 год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год (с учетом индексации)	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**			
2	Выработано	Гкал	11 488,00	11 233,86	*96,7*	11 233,86	*100,0*	11 233,86	*100,0*	11 488,00	*102,3*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	200,00	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**606,30**	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**10 681,70**	**10 427,56**	*96,5*	**10 427,56**	*100,0*	**10 427,56**	*100,0*	**10 681,70**	*102,4*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	10 681,70	10 427,56	*96,5*	10 427,56	*100,0*	10 427,56	*100,0*	10 681,70	*102,4*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6.1.2.	население	Гкал	382,95	412,90	*52,0*	412,90	*100,0*	412,90	*100,0*	382,95	*92,7*
6.1.3.	бюджет	Гкал	10 298,75	10 014,66	*100,0*	10 014,66	*100,0*	10 014,66	*100,0*	10 298,75	*102,8*
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**4 643,46**	**5 226,99**	*100,8*	**5 423,05**	*103,8*	**7 118,60**	*136,2*	**5 385,78**	*103,0*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**4 538,62**	**5 036,69**	*100,7*	**5 221,63**	*103,7*	**5 310,45**	*105,4*	**5 227,25**	*103,8*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4 538,62	5 036,69	*100,7*	5 221,63	*103,7*	5 310,45	*105,4*	5 227,25	*103,8*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период	Базовый период - 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2018 год		Период регулирования		Утверждено органом регулирования**	
								Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Фактические данные за 2016 год	Утвержденo ГКРТТ на 2017 год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год (с учетом индексации)	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднего довые), %*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	905,16	971,63	*97,6*	971,63	*100,0*	971,64	*100,0*	984,56	*101,3*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 014,18	5 183,75	*103,1*	5 374,09	*103,7*	5 465,45	*105,4*	5 309,21	*102,4*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**104,84**	**151,16**	*105,6*	**160,72**	*106,3*	**1 766,71**	*1 168,7*	**158,52**	*104,9*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	104,84	151,16	*105,6*	160,72	*106,3*	1 766,71	*1 168,7*	158,52	*104,9*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	21,53	29,01	*96,5*	29,01	*100,0*	300,00	*1 034,0*	29,72	*102,4*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,87	5,21	*109,4*	5,54	*106,3*	5,89	*113,0*	5,33	*102,4*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**0,00**	**39,14**	*100,3*	**40,71**	*104,0*	**41,45**	*105,9*	**0,00**	*0,0*
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,00	1,41	*96,5*	1,41	*100,0*	1,41	*100,0*	0,00	*0,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	0,00	27,79	*104,0*	28,90	*104,0*	29,43	*105,9*	0,00	*0,0*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,047**		**1,040**		**1,040**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1,00**		**1,00**		**1,00**		**1,00**	
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**			**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,0244**	
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,608**	**0,595**		**0,595**		**0,595**		**0,610**	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период	Базовый период - 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2018 год		Период регулирования		Утверждено органом регулирования**	
								Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Фактические данные за 2016 год	Утвержденo ГКРТТ на 2017 год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год (с учетом индексации)	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднего довые), %*
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**1,2160**	**1,19**		**1,19**		**1,19**		**1,2194**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,750**		**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 410,82**	**3 772,34**	*103,7*	**3 884,00**	*103,0*	**3 884,00**	*103,0*	**3 955,00**	*104,8*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 172,05**	**1 073,51**	*46,4*	**1 093,82**	*101,9*	**1 220,09**	*113,7*	**1 088,58**	*101,4*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	223,73	230,64	*15,8*	230,64	*100,0*	214,39	*93,0*	207,39	*89,9*
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	25,90	25,90	*100,0*	25,90	*100,0*	16,25	*62,7*	12,78	*49,3*
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	336,16	339,90	*103,7*	349,96	*103,0*	349,96	*103,0*	356,36	*104,8*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	88,70	82,27	*103,7*	84,70	*103,0*	84,71	*103,0*	86,25	*104,8*
28	Отчисления на соц.	тыс.руб.	348,79	264,24	*103,7*	272,06	*103,0*	272,06	*103,0*	277,03	*104,8*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период	Базовый период - 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2018 год		Период регулирования		Утверждено органом регулирования**	
								Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Фактические данные за 2016 год	Утвержденo ГКРТТ на 2017 год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год (с учетом индексации)	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднего довые), %*
	Нужды (АУП)										
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	124,86	*0,0*	0,00	*0,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	13,02	12,00	*75,9*	12,00	*100,0*	16,00	*133,3*	13,02	*108,5*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	25,63	6,70	*39,4*	6,70	*100,0*	30,00	*447,8*	25,63	*382,5*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	110,12	111,86	*85,9*	111,86	*100,0*	111,86	*100,0*	110,12	*98,4*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,90	0,90	*150,0*	0,90	*100,0*	0,90	*100,0*	0,90	*100,0*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	109,22	110,96	*85,6*	110,96	*100,0*	110,96	*100,0*	109,22	*98,4*
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*		*0,0*	**1 540,51**	*0,0*	**35,06**	*0,0*
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**-219,70**	**0,00**	*0,0*		*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением	тыс.руб.			*0,0*		*0,0*	130,52	*0,0*	0,00	*0,0*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период	Базовый период - 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2018 год		Период регулирования		Утверждено органом регулирования**	
								Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Фактические данные за 2016 год	Утвержденo ГКРТТ на 2017 год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднегодовые), %*	Год (с учетом индексации)	*Откл. (среднегодовые), %*	Год	*Откл. (среднего довые), %*
	обосновывающих документов)										
39	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.			*0,0*		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**11 006,63**	**10 072,84**	*90,4*	**10 400,87**	*103,3*	**13 893,72**	*137,9*	**10 464,42**	*103,9*
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.		10 072,83	*0,0*	10 400,87	*103,3*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	6 142,17	**5 556,69**	*90,8*	**5 591,42**		5 746,78		5 816,01	
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	4 864,98	**4 516,15**	*90,0*	**4 809,45**		8 146,95		4 648,41	
42.1	Горячая вода*	тыс.руб.		4 516,14	*0,0*	4 809,45					
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 030,42**	**965,98**	*93,7*	**997,44**	*103,3*	**1 332,40**	*137,9*	**979,66**	*101,4*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	0,00	965,98	*0,0*	997,44	*103,3*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 023,74**	**963,29**	*94,1*	**969,31**	*100,6*	969,31		969,31	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал		937,25	*0,0*	969,31	*103,4*				
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 039,09**	**969,31**	*93,3*	**1 032,26**	*106,5*	1 810,91		992,92	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал		969,31	*0,0*	1 032,26	*106,5*				

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2018 год
для ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей»

тарифное дело №20-143/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 27.11.2015 №5-39/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «ЗПТС») в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	1 465,07	100,0%	1 486,48	101,5%
2017 год	1486,48	100,0%	1 505,81	101,3%
2018 год	1 505,81	100,0%	1 545,78	102,5%

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы принято решение о применении **метода индексации установленных тариф** (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

Письмом от 25.04.2017 №01-17-538 обратилось за корректировкой тарифов на 2018 год. Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию на 2018 год, при правильности подбора ресурсоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, и на основании заявления ОАО «ЗПТС» выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2018 год.

ОАО «Зеленодольское ПТС» расположено по адресу 422551, Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. М. Жукова,10.

Руководитель организации – директор Зиганшин Ильнар Альбертович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 16148017567 / КПП 164801001

ОАО «ЗПТС» эксплуатирует 19 котельных, из которых:

10 котельных в собственности организации

8 котельных эксплуатируются по договору аренды с ООО «Тепло» от 26.10.2015г., срок действия договора до 31.12.2019г.;

1 котельная БМК по ул. Загородная эксплуатируется по долгосрочному договору с Исполнительным комитетом г. Зеленодольска от 10.03.2015 г.

По представленным данным технических характеристик:

Суммарная установленная мощность котельных 365,93 Гкал/час

Присоединенная нагрузка 197,39 Гкал/час

Протяженность сетей:

- отопления – 82002 м в двухтрубном исчислении;
- горячего водоснабжения -16785 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. 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.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Зеленодольск от 27.03.2015г. №31 определена единая теплоснабжающая организация в городе Зеленодольск - ОАО «Зеленодольское ПТС».

Организация письмом от 27.10.2017 «01-17-1849 представила дополнительно материалы и документы по корректировке расходов и завила о корректировке объемов полезного отпуска на 2018 год.

С учетом представленных материалов на 2018 год выработка тепловой энергии принята 561 577,15 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельных – 9198,0 Гкал на уровне 2017 года;
- потери тепловой энергии – 70 034,0 Гкал (12,7%) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №5-39/тэ;
- полезный отпуск – принят в объеме 480800 Гкал по предложению предприятию, в том числе:
- население – 363 780,17 Гкал. (75,7%) на уровне 2017 года;
- бюджетным потребителям – 68 257,37 Гкал (14,2%) с ростом к уровню 2017 года на 2,6%, в том числе: МБУ ОМК «Исток» Т – на 749,3 Гкал., МБОУ «СОШ № 11» – на 298,5 Гкал., МБДОУ «Детский сад комбинированного вида №34 «Гульчечек» - на 44,6 Гкал., МБДОУ «Детский сад №37 «Василёк» п.Васильево – на 51,5 Гкал., МБДОУ «Детский сад №19 «Красная шапочка» – на 13,36 Гкал., Управление Роспотребнадзора по РТ(Татарстан) – на 19,5Гкал.)
- прочие потребители – 48 762,46 Гкал (10,1%) с ростом к уровню 2017 года на 0,1%, в том числе по потребителям ООО «За рулем» - на 25,4 Гкал., ООО «Жилищная компания» - на 12,2 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№ п/п	Показатели	Факт 2016 год	Принято на 2017г.	Прогноз организации на 2018 год	Принято на 2018 год	Откл. к утв. 2017г., %
1	**Выработка тепловой энергии**	551 630,19	558 210,17	560 110,00	560 008,00	100,3%
2	собственные нужды котельных	9 174,00	9 176,00	9 198,00	9 174,00	100,0%
3	**Потери**	71 290,00	70 034,00	70 112,00	70 034,00	100,0%
4	**Полезный отпуск, в т. ч.:**	471 166,19	479 000,17	480 800,00	480 800,00	100,4%
4.1.	собственное потребление					
4.2.	население	361 903,80	363 780,17	363 780,17	363 780,17	100,0%
4.3.	бюджетные потребители	64 791,35	66 530,00	68 257,37	68 257,37	102,6%
4.4.	прочие потребители	44 471,04	48 690,00	48 762,46	48 762,46	100,1%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 266 662,0 Гкал на уровне сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года;

2 полугодие – 214138,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год согласно отчету о доходах и расходах выручка по регулируемому виду деятельности «тепловая энергия составила» 698389 тыс. руб. Себестоимость тепловой энергии по данным организации составила 668 410 тыс. руб.

Организацией отражена чистая прибыль в сумме 4383 тыс. руб. Данный финансовый результата сформирован с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 38380 и прочих внереализационных расходов в сумме 13078 тыс. руб. Кроме того, запасы организации на 1 января 2017 года составили 52990 тыс. руб., что выше уровня 2016 года на 37330 тыс. руб. (на 1 января 2016 года запасы составляли – 15660 тыс. руб.).

По итогам 2016 года сложилась экономия энергетических ресурсов:

- расходы на топливо – в сумме 36225,9 тыс. руб. в связи со снижением объемов реализации и снижением дельных расходов топлива на 1 Гкал.;

- расходы на электроэнергию – на 23993,4 тыс. руб. в связи со снижением объемов реализации и снижением удельных расходов потребления (энергосберегающие мероприятия выполнялись по энергосервисным контрактам от 18.07.2014 № 0659ПАпо котельной кв.19 по ул. Ленина; от 118.07.2014 №0660ПА по котельная кв.1-7 по ул. Паратская; от 18.07.2014 №0661ПА котельная микр. «А» ул.Жукова).

- расходы на воду – на 2566,1 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления - своя водозаборная скважина у котельной мкр. «А» ул.Жукова.

А так же экономия по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями - на 22181,1 тыс. руб.

-расходы на хим. Реагенты – на 377,7 тыс. руб.

- расходы на охрану труда – на 189,5 тыс. руб.

Превышение расходов над плановыми составили:

- расходы на ремонт - на 2881,1 тыс. руб.;

- прочие общецеховые и общехозяйственные - на 3554,4 тыс. руб.;

- расходы на оплату труда АУП с отчислениями – на 6347,7 тыс. руб.

- расходы на ремонт (услуги организаций) - на сумму 13458,0 тыс. руб.

ОАО «Зеленодольское ПТС» представило отчет о выполнении инвестиционной программы (2016-2018 гг.) за 2016 год. Выполнение по запланированным на 2016 год инвестиционным мероприятиям следующее:

- «Реконструкция котла КВГМ-50-150 в котельной мкр. А по ул. Жукова» сумма освоения – 14 500,0 тыс. руб. (100% к плану) за счет амортизации. План выполнен: проведены демонтаж старого оборудования, реконструкция конвективной части котла КВГМ-50-150. Завершение работ (реконструкция автоматики и газового оборудования) запланировано на 2017 год. Планируемый годовой эффект от реализации мероприятия: экономия газа – 833,0 тыс. м3, общая экономия в стоимостном выражении – 4 084,0 тыс. рублей.

- «Реконструкция участков тепловых сетей д.600мм по ул. Жукова - ул. Строителей» сумма освоения – 20 273,70 тыс. рублей (96% к плану) за счет привлеченных средств (кредит). Проведена реконструкция 322 пм тепловых сетей при плане 322 пм (в 2-х трубном исчислении). Планируемый годовой эффект от реализации мероприятия: экономия топлива – 42,43 тыс.м3, общая экономия в стоимостном выражении – 214,64 тыс. руб.

- «Замена теплоизоляции надземных трубопроводов с минваты на полуцилиндры из ППУ, в том числе э/р №1 (993м), №2 (3908м)» сумма освоения – 3 795,65 тыс. руб. (110% к плану) за счет прочих собственных средств (продажа котельных). Проведена замена теплоизоляции 5945 пм тепловых сетей при плане 4901 пм. Планируемый годовой эффект от реализации мероприятия: экономия топлива – 44,4 тыс.м3, общая экономия в стоимостном выражении – 217,6 тыс. руб.

4) по мероприятию «Реконструкция котельных с установкой частотно-регулируемых приводов на сетевых и рециркуляционных насосах, в том числе: кв. 29-31, кв. 22А, кв.12» сумма освоения – 1 296,81 тыс. руб. (128% к утвержденной сумме финансирования) за счет привлеченных средств (кредит). Планируемый годовой эффект от реализации мероприятия: экономия эл/энергии – 873,9 тыс. кВт, общая экономия в стоимостном выражении – 3 221,5 тыс. руб.

Фактическое освоение по мероприятиям инвестиционной программы составило 39 866,16 тыс. рублей (99% к плану), в том числе по источникам:

- амортизация – 14 500,0 тыс. руб. (100%);
- прочие собственные средства – 3 795,65 тыс. руб. (110%);
- привлеченные средства (кредит) – 21 570,51 тыс. руб. (97%).

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2016 год в части инвестиционных мероприятий выполнена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию проведена корректировка тарифов на тепловую энергию в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

природный газ с 1 июля	103,4
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «ЗПТС» на 2017 -2018 годы представлены в таблице (Приложение 1).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год приняты в сумме **503738,84 тыс. руб.,** в том числе:

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме **411 604,27 тыс. руб.,** с ростом к уровню 2017 года на 2,5%.

Объем природного газа принят расчетный 79707,37 тыс.м^3 по принятому удельному расходу на 1 Гкал. на долгосрочный период. Средневзвешенная цена газа на 2018 год составляет 5163,94 руб./тыс. м3 (без учета НДС) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **90238,63 тыс. руб.** с ростом к уровню 2017 года на 5,7%**,** в том числе:

- на технологические цели - в сумме **88343,08 тыс. руб.**

Объем электроэнергии 20560,94 тыс. кВт*ч. по средневзвешенному тарифу 4,30 тыс. руб./кВт*ч. с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года и с учетом индексации;

- на хозяйственные нужды (цеховые) принята в сумме 1686,26 тыс. руб. Объем электроэнергии принят – 392,46 тыс. кВт*ч.;

- общехозяйственные нужды приняты в сумме 209,29 тыс. руб., объем электроэнергии принят – 48,71 тыс. кВт*ч.;

2.2. **Расходы на воду на технологические цели** приняты в сумме **4294,01 тыс. руб.** Объем принят в количестве 262,70 тыс. м^3. По тарифам поставщика АО «ЗВКС» с учетом индексации.

	Наименование статей	Ед. измерен.	Принято на 2016 год	Корректировка на 2017 год	откл. к 2016г., %	Корректировка на 2018 год	откл. к 2017г., %
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	418364,23	401620,9	*96,0%*	411 604,27	*102,5%*
	объем газа	*тыс. куб.м.*	*81714,4*	*79446,93*	*97,2%*	*79 707,37*	*100,3%*
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	97520,25	85394,56	*87,6%*	90 238,63	*105,7%*
	объем	*тыс. кВт*	*21689,16*	*21002,11*	*96,8%*	*21 002,11*	*100,0%*
4	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	4542,41	4129,04	*90,9%*	1 895,94	45,9%
	объем		271,29	262,7	96,8%	115,99	44,2%
5	**ИТОГО**		**520 426,89**	**491 144,50**	***94,4%***	**503 738,84**	102,6%

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2018 год скорректированы в соответствии с п.52 Основ ценообразования и приняты в сумме **164 872,17 тыс. руб.**

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,047	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения кол-ва активов (ИКА)		0	0	0
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулир. деятельности	у.е.	181,96	181,96	181,96
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	363,92	365,93	365,93
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту		0,75	0,75	0,75

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
	активов ($К_{эл}$)				
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	**154 488,78**	**160 132,26**	**164 872,17**
	рост расходов	%		*103,7%*	*103,0%*

III Неподконтрольные расходы приняты в сумме **69 004,23 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизация оборудования принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года и с учетом представленной ведомости амортизации основных средств за 9 месяцев 2017 года, в том числе**:**

- амортизация производственного оборудования – 21109,46 тыс. руб.;
- амортизация общецехового оборудования – 603,40 тыс. руб. (приобрели автомобиль CHEVROLET годовая сумма амортизации 132,2 тыс. руб.);
- амортизация общехозяйственного значения – 102,1 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ:

- основного производственного персонала – 20826,65 тыс. руб.;
- цехового персонала – 8536,62 тыс. руб.;
- оплата АУП – 4357,37 тыс. руб.

3. Арендная плата (лизинговые платежи) приняты в сумме 3358,29 тыс. руб., в том числе:

- аренда земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Зеленодольского района РТ на сумму 3000 тыс. руб.;
- договор с ООО «Тепло» от 26.10.2015г., срок действия договора до 31.12.2019г. заявлена сумма 4780,96 тыс. руб. не принята. На 01.01.2018 передаваемое по договору аренды имущество будет полностью с амортизировано, остаточная стоимость нулевая.
- расходы по договору аренды БМК с Исполкомом г. Зеленодогльск в сумме 12 тыс. руб. не приняты. Договор аренды заключен на срок с 10.03.2015 по 09.03.2018. В соответствии с п.2.1.8. данного договора предусмотрена ежегодная финансовая поддержка в размере 253,1 тыс. руб. (без учета НДС), в целях возмещения затрат или недополученного дохода в связи с производством, оказанием услуг с использованием объекта теплоснабжения. Таким образом, экономически необоснованные доходы организации по данному договору в 2016 году составят - 241,1 тыс. руб.
- лизинговые платежи по договору от 01.03.2017 №11-2017/ЛЗН с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» приняты в сумме 358,29 тыс. руб. согласно графика платежей (автомобиль ГАЗ-330232 с ГБО).
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 123,87 тыс. руб. по факту 2016 года;
- средства на страхование 139,42 тыс. руб. по факту 2016 года;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года – 1851,94 тыс. руб., в том числе:

транспортный налог – 169,98 тыс. руб.;
земельный налог – 512,38 тыс. руб.;
налог на имущество – 1169,58 тыс. руб.

9. Внереализационные расходы приняты в сумме **7995,11 тыс. руб.,** в т.ч.:

- услуги банка – 106,71 тыс. руб. по факту 2016 года;

- расходы по сомнительным долгам приняты в сумме 7888,40 тыс. руб. на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.) по населению.

10. Экономически не обоснованные доходы организации в сумме 241,1 тыс. руб., полученные в предчувствующем периоде регулирования (в 2016 году) по договору аренды с Исполкомом г. Зеленодольск, в соответствии с п.13 Методических указаний исключаются из расчетов при установлении регулируемых цен (тарифов).

Скорректированная величина необходимой валовой выручки на 2018 год составит **737 374,14 тыс. руб.**

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	503 092,35	491 144,50	503 738,84
2	Операционные (подконтрольные) расходы	154 488,78	160 132,26	164 872,17
3	Неподконтрольные расходы	59 470,98	64 916,21	69 004,23
4	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования			241,1
4	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**717 052,11**	**716 192,97**	**737 374,14**

С учетом проведенной корректировки предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2018 годы, поставляемую ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям:

с 1 января 2018 года – **1505,81 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1568,30** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,15% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения

с 1 января 2018 года – **1776,86 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1850,59 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Принято на 2017 год	Предложение организации на 2018 год (корректировка)				Принято на 2018 год (корректировка)			
			Утверждено на 2017 год	2018 Год (с уч. инд-и)	*Откл. к 2017 (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Откл. к 2017 (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	558 210,17	560 110,00	*100,3*	307 652,00	252 458,00	560 008,00	*100,3*	310 971,00	249 037,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	9 176,00	9 198,00	*100,2*	4 988,00	4 210,00	9 174,00	*100,0*	4 987,00	4 187,00
5	**Потери**	**Гкал**	**70 034,00**	**70 112,00**	*100,1*	**38 204,00**	**31 908,00**	**70 034,00**	*100,0*	**39 322,00**	**30 712,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**479 000,17**	**480 800,00**	*100,4*	**264 460,00**	**216 340,00**	**480 800,00**	*100,4*	**266 662,00**	**214 138,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	479 000,17	480 800,00	*100,4*	264 460,00	216 340,00	480 800,00	*100,4*	266 662,00	214 138,00
6.1.2.	население	Гкал	363 780,17	363 780,17	*100,0*	198 450,00	165 330,17	363 780,17	*100,0*	205 204,00	158 576,17
6.1.3.	бюджет	Гкал	66 530,00	68 257,37	*102,6*	38 650,00	29 607,37	68 257,37	*102,6*	35 611,00	32 646,37
6.1.4.	прочие	Гкал	48 690,00	48 762,46	*100,1*	27 360,00	21 402,46	48 762,46	*100,1*	25 847,00	22 915,46
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**491 144,51**	**513 242,14**	*104,5*	**278 773,74**	**234 468,40**	**503 738,84**	*102,6*	**276 302,11**	**227 436,73**
7	**Топливо на технологические цели**	**тыс.руб.**	**401 620,90**	**417 728,80**	*104,0*	**226 303,87**	**191 424,93**	**411 604,27**	*102,5*	**225 158,42**	**186 445,85**
7.1.1	*Объем газа*	*тыс.м3*	*79 446,93*	*79 708,00*	*100,3*	*43 842,30*	*35 865,70*	*79 707,37*	*100,3*	*44 261,30*	*35 446,07*
7.1.2	*Цена газа*	*руб.тыс.м3*	*5 055,21*	*5 240,74*	*103,7*	*5 161,77*	*5 337,27*	*5 163,94*	*102,2*	*5 087,03*	*5 259,99*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**85 394,56**	**91 205,52**	*106,8*	**50 142,29**	**41 063,23**	**90 238,63**	*105,7*	**50 109,28**	**40 129,35**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	83 647,09	89 325,65	*106,8*	49 167,85	40 157,80	88 343,08	*105,6*	49 056,69	39 286,40
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*20 560,94*	*20 630,64*	*100,3*	*11 355,80*	*9 274,84*	*20 560,94*	*100,0*	*11 417,44*	*9 143,50*
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*4,07*	*4,33*	*106,4*	*4,33*	*4,33*	*4,30*	*105,6*	*4,30*	*4,30*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 555,63	1 675,67	*107,7*	870,06	805,61	1 686,26	*108,4*	936,38	749,88
8.2.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*392,46*	*393,66*	*100,3*	*204,40*	*189,26*	*392,46*	*100,0*	*217,93*	*174,53*
8.2.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*3,96*	*4,26*	*107,4*	*4,26*	*4,26*	*4,30*	*108,4*	*4,30*	*4,30*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	191,84	204,20	*106,4*	104,38	99,81	209,29	*109,1*	116,22	93,07
8.3.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*48,71*	*48,71*	*100,0*	*24,90*	*23,81*	*48,71*	*100,0*	*27,05*	*21,66*
8.3.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*3,94*	*4,19*	*106,4*	*4,19*	*4,19*	*4,30*	*109,1*	*4,30*	*4,30*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**4 129,04**	**4 307,81**	*104,3*	**2 327,58**	**1 980,24**	**1 895,94**	*45,9*	**1 034,41**	**861,53**
9.1.	объем воды	тыс.м3	262,70	263,49	*100,3*	144,93	118,56	115,99	*44,2*	64,41	51,58
9.2.	Тариф	руб.м3	15,72	16,35	*104,0*	16,06	16,70	16,35	*104,0*	16,06	16,70
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,047**	**1,040**				**1,040**			
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,00**	**1,00**				**1,00**			
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,00**	**0,00**				0,0000			
14	**Кол-во условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулир. деятельности**		**181,96**	**0,00**				**181,96**			
15	**Установленная тепловая мощность**		**363,92**	**365,93**				**363,92**			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Принято на 2017 год	Предложение организации на 2018 год (корректировка)				Принято на 2018 год (корректировка)			
			Утверждено на 2017 год	2018 Год (с уч. инд-и)	*Откл. к 2017 (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Откл. к 2017 (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
	источника тепловой энергии										
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**				**0,750**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**160 132,26**	**164 872,17**	*103,0*	**78 474,32**	**86 397,85**	**164 872,17**	*103,0%*	**89 371,85**	**75 500,32**
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	**тыс.руб.**	**58 948,91**	**66 316,40**	*112,5*	**33 236,80**	**33 079,60**	**69 004,23**	**117,1**	**35 868,34**	**33 135,88**
23	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	18 713,27	20 945,36	*111,9*	10 489,05	10 456,31	21 109,46	112,8	10 554,73	10 554,73
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	187,99	1 586,71	*844,0*	855,58	731,13	603,40	*321,0*	301,70	301,70
25	Амортизация (общехоз. оборудование)	тыс.руб.	30,66	115,88	*378,0*	57,94	57,94	102,10	*333,0*	51,05	51,05
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	20 227,91	20 826,65	*103,0*	10 413,33	10 413,33	20 826,65	*103,0*	11 564,99	9 261,67
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	8 291,20	8 536,62	*103,0*	4 268,31	4 268,31	8 536,62	*103,0*	4 740,36	3 796,25
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	4 232,10	4 357,37	*103,0*	2 178,68	2 178,68	4 357,37	*103,0*	2 419,63	1 937,73
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	5 737,53	7 780,96	*135,6*	3 890,48	3 890,48		*0,0*		
30	Арендная плата (цех.оборудования) земли	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	3 000,00	*0,0*	1 500,00	1 500,00
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	358,29	*0,0*	179,15	179,15
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	132,12	132,12	*100,0*	66,06	66,06	123,87	*93,8*	61,94	61,94
33	Средства на страхование	тыс.руб.	134,86	139,42	*103,4*	69,71	69,71	139,42	*103,4*	69,71	69,71
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1 261,28	1 895,32	*150,3*	947,66	947,66	1 851,94	*146,8*	925,97	925,97
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	178,42	169,11	*94,8*	84,55	84,55	169,98	*95,3*	84,99	84,99
34.2	земельный налог	тыс.руб.	212,30	279,06	*131,4*	139,53	139,53	512,38	*241,4*	256,19	256,19
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	870,57	1 447,15	*166,2*	723,57	723,57	1 169,58	*134,3*	584,79	584,79
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**5 967,30**	**13 928,69**	*233,4*	**7 034,27**	**6 894,43**	**7 995,11**	*134,0*	**4 494,08**	**3 501,03**
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**21 741,50**	*0,0*	**707,39**	**21 034,11**		*0,0*	**0,00**	**0,00**
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00		*0,0*		
38	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.		0,00	*0,0*			0,00	*0,0*		
39	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,00	*0,0*			241,10	*0,0*		241,10
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**716 192,97**	**780 100,91**	*108,9*	**398 226,51**	**381 874,40**	**737 374,14**	**103,0**	**401 542,30**	**335 831,84**
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 495,18**	**1 622,51**	*108,5*	**1 505,81**	**1 765,16**	**1 533,64**	**0,0**	**1 505,81**	**1 568,30**
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 486,48**	**1 505,81**	100,0%					100,0%	104,15%
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 505,81**	**1 765,16**	117,2%						

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2018 год, поставляемую**
АО «Казэнерго» потребителям

тарифное дело **№ 20-114/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ (с учетом изменений от 14.12.2016 № 5-55/тэ) установлены тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую АО «Казэнерго», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016	1309,09	*100,0*	1368,00	*104,5*
2017	1368,00	*100,0*	1422,69	*104,0*
2018	1422,69	*100,0*	1459,07	*102,6*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2016-2018 годы применен **метод индексации установленных тарифов** (**приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления АО «Каэнерго» от 28.04.2017 №2965/05-10 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Казэнерго» расположено по адресу: 420021, г.Казань, ул. Тукая, д.162.

Руководитель организации – генеральный директор – Абдулхаков Рустам Рифгатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1659143468 / КПП 165901001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 125 действующих котельных, 26 ЦТП (центральных тепловых пунктов). Протяженность тепловых сетей составляет 261,15 км в двухтрубном исчислении. Присоединённая нагрузка по договорам – 881,70 Гкал/час.

Установленная мощность котельных – 1324,40 Гкал/час.

Полезный отпуск тепловой энергии, заявленный организацией для расчёта тарифов, остался почти без изменений (увеличение составило 0,01%). При этом потребление тепловой энергии населением увеличилось на 2,5%, бюджетными и прочими потребителями уменьшилось на 4,6% и на 6,3% соответственно.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на

расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - 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.

На 2018 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2 114730.18 Гкал,
- собственные нужды котельной – 18135,50 Гкал – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 221 120,47 Гкал (10,6%) – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период показателем (постановление Госкомитета от 27.11.2015 № 5-39/тэ);
- полезный отпуск – 1 856 300,76 Гкал (87,0%) по предложению организации, в том числе:
- населению – 1 284 858,58 Гкал (69,2%) с ростом на 3,6%,
- бюджетным потребителям – 395 354,45 Гкал (21,3%) со снижением к уровню 2017 года на 4,6%;
- прочим потребителям – 176 087,73 Гкал (9,5%) со снижением к уровню 2017 года на 6,3%.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Показатели	Факт 2016г.	Утверждено на 2017 г.	Прогноз организации на 2018г.	Принято на 2018 г.	Отклонение 2018/2017, %
Выработка тепловой энергии	2 172 040,11	2 092 317,02	2 150 870,55	2095 556.73	*100,2*
Собственные нужды котельной	20 140,74	15 168,73	18 135,50	18 135,50	*119,6*
Потери в сетях	276 425,16	221 120,47	276 434,28	221 120,47	*100,0*
Полезный отпуск, в том числе:	1 875 474,21	1 856 027,82	1 856 300,76	1 856 300,76	*100,0*
собственное потребление	0,0	0,0	0,00	0,00	*0,0*
население	1 298 129,59	1 253 491,19	1 284 858,58	1 284 858,58	*102,5*
бюджет	399 437,97	414 363,09	395 354,45	395 354,45	*95,4*
прочие	177 906,65	188 173,54	176 087,73	176 087,73	*93,6*

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 1 066 580,42 Гкал;

2 полугодие – 789 720,34 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2016 год в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией получена прибыль от реализации услуги потребителям в сумме 43 224,67 тыс. руб.

Расходы организации на производство и реализацию тепловой энергии в 2016 году составили 2 488 389,90 тыс. руб. - меньше утверждённых на 42 346,4 тыс. руб. (на 1,7%).

Доходы за 2016 год составили 2 531 614,57 тыс. руб., что больше плана на 52,22 тыс. руб.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические цели – на – 42 358,9 тыс. руб. вследствие снижения объёмов потребления;
- расходы на вспомогательные материалы (хим. реагенты) – на – 5242,7 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы – на 10 531,9 тыс. руб.,
- амортизация производственного оборудования – на 17 405,0 тыс. руб.

Превышение расходов отражено по статьям:

- затраты на ремонт – на 905,6 тыс. руб.,
- оплата труда общепроизводственного персонала - на 380,5 тыс. руб.;
- оплата труда управленческого персонала - на 325,3 тыс. руб.;
- арендная плата за цеховое оборудование - на 1 009,2 тыс. руб.;
- лизинг – на 9 251,36 тыс. руб.

Организация имеет утвержденную инвестиционную программу на 2014 - 2017 годы (приказ Госкомитета от 28.05.2014 № 189). На 2016 год было запланировано выполнение 11-ти инвестиционных проектов на общую сумму 214 682,62 тыс. рублей (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 127 730,44 тыс. руб.;
- плата за подключение (без налога на прибыль) – 86 952,18 тыс. руб.

Согласно представленному отчету АО «Казэнерго» фактическое выполнение за 2016 год составило **223 887,29** тыс. руб**.** (104% к плану), в том числе по источникам:

- амортизация – 127 349,07 тыс. руб. (99,7% от плана);
- плата за подключение (без налога на прибыль) – 96 538,24 тыс. руб. (111% от плана).

1 по мероприятию «Модернизация сете горячего водоснабжения» освоение составило 8404,47 тыс. руб. (91% от плана) за счет амортизации. Заменено 3438 п.м. сетей ГВС при плане 3367 п.м. (102,1% от плана);

2. по мероприятию «реконструкция котельных» освоение составило 4316,08 тыс. руб. (77% от плана) за счет амортизации. Выполнена реконструкция котельной К.Цеткин, 8/12 , мощность 12 Гкал./час. (100% от плана);

3. по мероприятию «Реконструкция тепловых сетей» освоение составило 58 874,38 тыс. руб. (101% от плана) за счет амортизации. Заменено 8703 п.м. сетей теплоснабжения при плане 11922 п.м. (73% от плана);

4. по мероприятию «Замена оборудования и дооборудование котельных и ЦТП» освоение составило 22273,60 тыс. руб. (108% от плана) за счет амортизации. Выполнена замена оборудования 131 ед. при плане 129 ед. (101,6% от плана);

5. по мероприятию «автоматизация котлоагрегатов в котельных» освоение составило 3961,9 тыс. руб. (83% от плана) за счет амортизации. Выполнена автоматизация 3 компл. в котельных: Калинина, 1 и Музыкальная, 8.

6. по мероприятию «Реконструкция зданий котельных» освоение составило 17071,92 тыс. руб. (101,5% от плана) за счет амортизации. Реконструкция выполнена 16-ти зданий котельных;

7. по мероприятию «Реконструкция дымовых труб» освоение составило 930,44 тыс. руб. (103% от плана) за счет амортизации. Реконструкция выполнена в котельной по ул. Туполева, 50 (100% от плана);

8. по мероприятию «Приобретение спец. техники и механизмов» освоение составило 2536,17 тыс. руб. (106% от плана) за счет амортизации. Приобретено 2 ед. техники экскаватор-погрузчик и прицеп для дорожно-строительной техники.

9. по мероприятию «Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей» освоение составило 96538,24 тыс. руб. (111% от плана) за счет платы за подключение;

10. по мероприятию «Строительство тепловых сетей» освоение составило 4912,99 тыс. руб. (100% от плана) за счет амортизации. При плане 612 п.м. выполнено 612 п.м. (1005 от плана) котельная по ул. Актанышская пос. Залесный;

11. по мероприятию «Строительство котельных» освоение составило 4067,12 тыс. руб. (105% от плана) за счет амортизации. Выполнено строительство котельной по ул. Актанышская пос. Залесный (выполнение 100%).

Сумма амортизации 381,37 тыс. руб., неосвоенная в 2016 году, учтена при корректировке инвестиционной программы на 2017 год, утвержденной приказом Госкомитета от 28.11.2016 № 351. Фактический объем работ по источнику "амортизация" выполнен, величина отклонения в размере 381,37 тыс.руб. образована за счет экономии средств по итогам закупок, расчетов с поставщиками.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

природный газ с 1 июля	103,7
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Казэнерго» на 2018 год представлены в приложении.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2018 год приняты в сумме **1 548 721,56** тыс. руб.

Объем газа прият расчетный в количестве 292 962,88 тыс. м3. в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 159,3 кг.у.т./Гкал. Цена газа

скорректирована и принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами. С учетом индексации на 2018 год она составляет 5286,41 руб./тыс. м3 (без учета НДС).

№	Наименование статей	Ед. изм.	Утв. 2016 г.	Утв. на 2017 г.	Откл. к 2016г. %	Корректи-ровка на 2018 г.	Откл. к 2017г. %
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	1 514 892,52	1 518 349,43	100,2	1 548 721,56	102,0
	объем		*298 839,58*	*292 924,39*	*98,0*	*292 962,88*	*100,0*
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	212 845,22	226 368,43	108,2	241 901,09	106,9
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	*56921,45*	*55654,50*	*97,8*	*55 662,57*	*100,0*
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	8372,87	8345,31	99,7	8701,18	104,3
	объем воды	*м3*	*547,84*	*535,65*	*97,8*	*535,73*	*100,0*
4	**ИТОГО**	**тыс. руб.**	**1 736 110,61**	**1 753 063,17**	**101,0**	**1 799 323,83**	**102,6**

2. **Расходы на электроэнергию** приняты в сумме **241 901,09** тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели - в сумме **238 487,31** тыс. руб.

Объем электрической энергии скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 54 877,05 тыс. кВт*ч. Тариф средневзвешенный по ВН, СН2 и НН на основании отчёта за 9 месяцев 2017 года с учетом индексации составит 4,35 руб./ кВт.ч,

- электроэнергия на цеховые нужды – в сумме 1 087,06 тыс. руб. Объем электрической энергии скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 250,14 тыс. кВт*ч.

- электроэнергия на общехозяйственные нужды – в сумме 2326,72 тыс. руб. Объем электрической энергии скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 535,39 тыс. кВт*ч.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2018 год приняты в сумме **8 701,18** тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 535,73 тыс. м3. Цена на воду принята по тарифам поставщика МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **462 306,04** тыс. руб., с ростом 103,0% к уровню 2017 года.

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,047	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	-	-	-
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1326,45	1321,80	1321,80
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	433 190,73	449 015,19	462 306,04
	рост расходов	%		103,7%	103,0%

III. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **418 634,12** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2017 года с учётом ввода основных средств по выполнению инвестиционной программы за 2017 год, в том числе:

- производственного оборудования - 217 251,70 тыс. руб.;
- цехового оборудования 6180,26 тыс. руб. с ростом к уровню 2017 года за счёт отнесения амортизации транспорта к цеховым расходам;
- общехозяйственного оборудования – 2136,85 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ, в том числе:

- с оплаты производственного персонала в сумме 70 879,37 тыс. руб.;
- с оплаты цехового персонала приняты в сумме 21 664,10 тыс. руб.;
- с оплаты управленческого персонала приняты в сумме 18 893,00 тыс. руб.

3. Арендная плата по договору с ГУП РТ «Электрические сети» №000005146 от 14.10.2015 (котельная, договор заключён на неопределённый срок) – в сумме 740,74 тыс. руб.

4. Арендная плата за землю – 96,05 тыс. руб. – на основании договора аренды с Комитетом земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета МО г.Казани;

5. Лизинговые платежи приняты в сумме 8932,87 тыс. руб. на основании графиков платежей по договорам с ООО «Восток-лизинг» на лизинг техники и спец. транспорта для ремонта на 2018 год:

№291-Л-16-КЗН от 08.07.2016г.
№295 -Л-16-КЗН от 11.07.2016г.
№335 -Л-16-КЗН от 04.08.2016г.
№371 -Л-16-КЗН от 04.08.2016г.
№148 -Л-16-КЗН от 27.03.2017г.
№144 -Л-16-КЗН от 27.03.2017г.
№145 -Л-17-КЗН от 27.03.2017г
№147 -Л-16-КЗН от 27.03.2017г.
№149 -Л-16-КЗН от 27.03.2017г.

6. Плата за предельно допустимые выбросы – 699,46 тыс. руб. – принята на уровне сложившегося факта за 2016 год;

7. Средства на страхование – в сумме 14,40 тыс. руб. – страхование опасного объекта на основании подтверждающих документов.

8. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 40 050,58 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог - 800,82 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2016 год;

- налог на землю – 26 337,25 тыс. руб. с учётом дополнительного соглашения к договору с Министерством земельных и имущественных отношений РТ на 2018 год;

- налог на имущество – 13 912,51 тыс. руб. с учётом ввода объектов в 2017 году по реализации инвест. программы 2017 года согласно представленному расчету организации;

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 30094,92 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 859,08 тыс. руб. по предложению организации,

- оплата услуг по передаче тепловой энергии - 1160,49 тыс. руб. (договоры с ООО «РСК» и ООО «Энерготранзит» на 2018 год);

- расходы по сомнительным долгам – 28075,35 тыс. руб. – на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающих документов работы с должниками по взысканию долгов и др.) по населению.

Величина скорректированной годовой **необходимой валовой выручки** на 2018 год составит **2 680 263,98 тыс. руб.**

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	1 736 110,61	1 753 063,17	1 799 323,83
2	Операционные (подконтрольные) расходы	433 190,73	449 015,19	462 306,04
3	Неподконтрольные расходы	362 261,02	380 007,56	418 634,12
	ИТОГО необходимая валовая выручка	**2 531 562,36**	**2 582 085,91**	**2 680 263,98**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Казэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2018 год с учетом проведенной корректировки:

с 1 января 2018 года – **1422,69** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1472,48** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения

с 1 января 2018 года – **1678,77** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1737,53** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов на производство тепловой энергии АО «Казэнерго» на 2018 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год	Период регулирования 2017 год		Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования (корректировка на 2018 год)	
			Фактические данные за 2016 год	Утверждено на 2017 год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**			**0,57**
2	Выработано	Гкал	2 172 040,11	2 092 317,02	*98,0*	2 150 870,55	*102,8*	2 095 556,73	*100,2*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	20 140,74	15 168,73	*100,0*	18 135,50	*119,6*	18 135,50	*119,6*
5	**Потери**	**Гкал**	**276 425,16**	**221 120,47**	*100,0*	**276 434,28**	*125,0*	**221 120,47**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1 875 474,21**	**1 856 027,82**	*97,8*	**1 856 300,76**	*100,01*	**1 856 300,76**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 875 474,21	1 856 027,82	*97,8*	1 856 300,76	*100,0*	1 856 300,76	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00		*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6.1.2.	население	Гкал	1 298 129,59	1 253 491,19	*97,7*	1 284 858,58	*102,5*	1 284 858,58	*102,5*
6.1.3.	бюджет	Гкал	399 437,97	414 363,09	*99,1*	395 354,45	*95,4*	395 354,45	*95,4*
6.1.4.	прочие	Гкал	177 906,65	188 173,54	*95,5*	176 087,73	*93,6*	176 087,73	*93,6*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**1 713 996,01**	**1 753 063,16**	*101,0*	**1 886 060,82**	*107,6*	**1 799 323,83**	*102,6*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 472 533,63**	**1 518 349,43**	*100,2*	**1 631 375,22**	*107,4*	**1 548 721,56**	*102,0*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 472 533,63	1 518 349,43	*100,2*	1 631 375,22	*107,4*	1 548 721,56	*102,0*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	294 411,00	292 924,39	*98,0*	303 511,61	*103,6*	292 962,88	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 001,63	5 183,42	*102,3*	5 375,00	*103,7*	5 286,41	*102,0*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**212 665,66**	**226 368,42**	*106,4*	**245 410,40**	*108,4*	**241 901,09**	*106,9*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	209 546,03	223 191,21	*106,4*	242 033,01	*108,4*	238 487,31	*106,9*
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*54 556,44*	*54 868,98*	*97,8*	*55 943,16*	*102,0*	*54 877,05*	*100,0*
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*3,84*	*4,07*	*108,8*	*4,33*	*106,4*	*4,35*	*106,8*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 318,81	1 544,78	*161,4*	1 642,11	*106,3*	1 087,06	*70,4*
8.2.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*232,58*	*250,10*	*97,7*	*250,21*	*100,0*	*250,14*	*100,0*
8.2.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*5,67*	*6,18*	*165,2*	*6,56*	*106,3*	*4,35*	*70,4*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	1 800,82	1 632,43	*79,7*	1 735,27	*106,3*	2 326,72	*142,5*
8.3.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*627,37*	*535,31*	*97,8*	*535,32*	*100,0*	*535,39*	*100,0*
8.3.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*2,87*	*3,05*	*81,6*	*3,24*	*106,3*	*4,35*	*142,5*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**28 796,72**	**8 345,31**	*99,7*	**9 275,19**	*111,1*	**8 701,18**	*104,3*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год	Период регулирования 2017 год		Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования (корректировка на 2018 год)	
			Фактические данные за 2016 год	Утверждено на 2017 год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*
9.1.	объем воды	тыс.м3	1 898,31	535,65	*97,8*	583,91	*109,0*	535,73	*100,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	15,17	15,58	*101,9*	15,88	*102,0*	16,24	*104,2*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,047**		**1,040**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1**		**1**		**1**	
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**			**0**		**0**		**0**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,75**		**0,75**		**0,75**	
II.	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**421 769,89**	**449 015,19**	*103,7*	**531 525,81**	*118,4*	**462 306,04**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**359 354,57**	**380 007,56**	*104,9*	**406 191,34**	*106,9*	**418634,12**	110,2
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	188 618,22	221 556,80	*107,5*	227 803,99	*102,8*	217 251,70	98,1
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	6 224,75	371,71	*6,2*	115,59	*31,1*	6 180,26	1 662,7
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	3 295,29	3 413,48	*101,3*	9 899,92	*290,0*	2 136,85	62,6
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	66 017,38	68 841,66	*103,7*	71 627,79	*104,0*	70 879,37	103,0
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	20 300,95	21 041,28	*103,7*	21 892,86	*104,0*	21 664,10	103,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	17 085,30	18 349,84	*103,7*	19 092,49	*104,0*	18 893,00	103,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.			*0,0*	0,00	*0,0*	740,74	0,0
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	1 122,67	113,43	*100,0*	1 122,67	*989,7*	96,05	84,7
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	9 251,36	4 043,25	*0,0*	10 419,63	*257,7*	8 932,87	220,9
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	699,28	699,46	*110,8*	699,28	*100,0*	699,28	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	778,11	744,78	*100,0*	778,11	*104,5*	14,40	1,9
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	39 230,69	40 005,82	*99,6*	42 739,01	*106,8*	41 050,58	102,6
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	800,82	636,00	*112,0*	800,82	*125,9*	800,82	125,9
34.2	земельный налог	тыс.руб.	25 808,62	25 843,96	*103,2*	25 808,62	*99,9*	26 337,25	101,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год	Период регулирования 2017 год		Предложение организации на 2018 год (корректировка)		Период регулирования (корректировка на 2018 год)	
			Фактические данные за 2016 год	Утверждено на 2017 год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*	Год	*Откл. %*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	12 621,26	13 525,86	*92,9*	16 129,58	*119,2*	13 912,51	102,9
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**6 730,57**	826,04	*100,0*	**859,08**	*104,0*	**30094,92**	3643,3
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**43 224,67**		*0,0*	**57 411,28**	*0,0*	**0,00**	0,0
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00		*0,0*	57 411,28	*0,0*	0,00	0,0
38	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.			*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,0
39	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.			*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,0
40	**НВВ**	**тыс.руб.**	**2 531 614,57**	**2 582 911,95**	*102,0*	**2 882 048,33**	*111,6*	**2680263,98**	103,8
41	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1 349,85**	**1 391,63**	*104,3*	**1 552,58**	*111,6*	**1 447,54**	103,8
	Тариф 1 полугодия		**1 309,09**	**1 368,00**		**1 422,69**		**1 422,69**	100,0
	Тариф 2 полугодия		**1 368,00**	**1 422,69**		**1 728,00**		**1472,48**	103,5

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2018 год, поставляемую**
Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД»
потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ (в ред. от 14.12.2016 № 5-55/тэ) установлены тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД», в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	*Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)*	2 полугодие (руб./Гкал)	*Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)*
2016	1 110,94	*100,0*	1 160,91	*104,5*
2017	1 160,91	*100,0*	1 206,72	*103,9*
2018	1 206,72	*100,0*	1 230,63	*102,0*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов**.

Письмом от 21.04.2017 № 599 организация Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» обратилась за корректировкой тарифов на тепловую энергию на 2018 год и представила обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2016 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» расположен по адресу Республика Татарстан, г. Казань, ул. Революционная, д. 82.

Руководитель организации – Леванов Владимир Константинович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 7708503727.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе предприятия.

Установленная мощность котельной 42,0 Гкал/час.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 4611,0 м., в том числе: сети отопления – 3710,0 м; сети горячего водоснабжения – 901 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - 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.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации.

Казанскому территориальному участку Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-20.

При расчете тарифов на 2018 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **46 223,92** Гкал,
- собственные нужды котельных – 793,44 Гкал (1,7%) – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 2 076,14 Гкал (4,6%) – приняты в соответствии с приказом Государственного комитета Республик Татарстан по тарифам от 24.11.2015 № 360,
- полезный отпуск – **43 354,34** Гкал – по предложению организации, в т.ч.:
  - собственное потребление – 37 439,45 Гкал (86,4%).
  - население – 4 373,73 Гкал (10,1%);
  - прочие потребители – 1 541,16 Гкал (3,6%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2016 год (факт)	2017год (принято ГКРТТ)	2018год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	Отклонение 2018/ 2017, %
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	42490,31	46223,92	46223,92	46223,92	*100,0*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	858,42	793,44	793,44	793,44	*100,0*
3	**Потери (Гкал)**	**2455,32**	**2076,14**	**2076,14**	**2 076,14**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в том числе (Гкал):**	**39176,57**	**43354,34**	**43354,34**	**43354,34**	*100,0*
4.1	собственное	33198,94	37713,00	37439,45	37 439,45	*99,3*

№ п./п.	Показатели	2016 год (факт)	2017год (принято ГКРТТ)	2018год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	Отклонение 2018/ 2017, %
	потребление					
4.2	население	4665,20	4373,73	4373,73	4373,73	*100,0*
4.3	прочие потребители	1312,43	1267,61	1541,16	1541,16	*121,6*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018г.:

1 полугодие – 22 613,18 Гкал.;

2 полугодие – 20 741,16 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 1452,40 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2016 году связан со снижением полезного отпуска потребителям на 7,7% (500,37 Гкал) и превышением затрат к плану по статьям затрат:

«Затраты на ремонт» – 560,8 тыс. руб.

(Справочно: организация не представила отчет об использовании амортизационных отчислений, учтенных в тарифах на тепловую энергию на 2016 год в сумме 1 436,06 тыс. руб.);

«Прочие общепроизводственные расходы» – 204,5 тыс. руб.;

Фонд оплаты труда АУП» с учетом отчислений на соц. нужды – 284,2 тыс. руб.

Инвестиционная программа на 2016-2018 годы у организации не утверждена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
природный газ с 1 июля	103,4
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Скорректированные значения по статьям Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного

подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» на 2018 год представлены в таблице (Приложение).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2018 г. с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измерен.	Долгосрочный период регулирования			
			2016 год	2017 год	Скорр. значения 2018 год	Откл. 2018/ 2017, %
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	37 401,92	32 915,01	33 779,16	*102,6*
	объем	*тыс.м3*	*7 384,80*	*6 309,86*	*6 309,86*	*100,0*
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	4 395,60	3 883,85	4 283,04	*110,3*
	объем	*тыс.кВт*	*1 727,15*	*1 464,76*	*1 464,76*	*100,0*
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	1 553,21	1 342,92	1 401,49	*104,4*
	объем	*тыс.м3*	*101,53*	*86,11*	*86,11*	*100,0*
4	**ИТОГО**		**43 350,73**	**38 141,78**	**39 463,69**	*103,5*

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **33 779,16 тыс. руб**., с ростом к уровню 2017 года 102,6%.

Объем газа принят в размере 6 309,86 тыс.м^3, на уровне 2017 года.

Среднегодовая цена газа для 4 групп потребления на 2018 г. принята в размере 5 353,39 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **4 283,04 тыс. руб**., с ростом к уровню 2017 года 110,3%.

Объем электроэнергии принят в размере 1 464,76 тыс. кВтч., на уровне 2017 года.

Расчет по средневзвешенному тарифу (НН), в размере 2,92 руб./ кВтч., с учетом факта 2016 года с индексацией (поставщик электроэнергии ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **1 401,49 тыс. руб.,** с ростом к уровню 2017 года 104,4%.

Объем воды принят в количестве 80,26 тыс.м^3 , на уровне 2017 года по тарифам МУП «Водоканал».

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития:

на 2018 год - в сумме **9 320,18 тыс. руб.**

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	9798,83	9052,23	9320,18
рост расходов	%		*92,4%*	*103,0%*

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **3 259,52 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования согласно представленным документам в сумме 923,46 тыс. руб.

Амортизационные отчисления, учтенные в тарифах на 2016 год в сумме 1 436,06 тыс. руб., необходимо направить на реконструкцию и модернизацию котельного оборудования в 2018 году.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,12% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 1 212,84 тыс. руб.
- цехового персонала и составят 225,91 тыс. руб.
- АУП и составят 297,46 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 4,11 тыс. руб., с учетом факта 2016 года.

4. Средства на страхование котельных приняты в размере 16,75 тыс.руб. Учтены расходы на страхование сети газопотребления котельной.

5. Налог на имущество принят в размере 578,99 тыс. руб.

6. Расходы на содержание тепловых сетей АО «Казэнерго» приняты в сумме 335,43 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) 2018 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		2016 год	2017 год	Скорр. значения 2018 год	Откл. 2018/ 2017, %
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива, тыс. руб.	43350,73	38141,78	39463,69	*103,5*
2	Операционные (подконтрольные) расходы, тыс. руб.	9798,83	9052,23	9320,18	*103,0*
3	Неподконтрольные расходы, тыс. руб.	4694,88	4031,41	3594,95	*89,2*
4	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**57844,44**	**51225,42**	**52378,82**	*102,3*

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» потребителям, другим теплоснабжающим организациям с учетом корректировки:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1 206,72** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1 209,72** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,2% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1 423,93** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1 427,47** руб./Гкал (с учетом НДС).

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения
Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии			
			Утверждено ГКРТТ на 2017 год	Предложение организации на 2018 год (корр.)	Утверждено ГКРТТ на 2017 (корр.)	
					Год	*Откл. к предыд. периоду (среднегод.), %*
2	Выработано	Гкал	46 223,92	46 223,92	46 223,92	*100,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	793,44	793,44	793,44	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**2 076,14**	**2 076,14**	**2 076,14**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**43 354,34**	**43 354,34**	**43 354,34**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	43 354,34	43 354,34	43 354,34	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	37 713,00	37 439,45	37 439,45	*99,3*
6.1.2.	население	Гкал	4 373,73	4 373,73	4 373,73	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	1 267,61	1 541,16	1 541,16	*121,6*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**38 141,78**	**39 871,44**	**39 463,69**	*103,5*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**32 915,01**	**33 611,79**	**33 779,16**	*102,6*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	32 915,01	33 611,79	33 779,16	*102,6*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	6 309,86	6 309,86	6 309,86	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 216,44	5 326,87	5 353,39	*102,6*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**3 883,85**	**4 891,08**	**4 283,04**	*110,3*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 883,85	4 891,08	4 283,04	*110,3*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 464,76	1 530,32	1 464,76	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,65	3,20	2,92	*110,3*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**1 342,92**	**1 368,57**	**1 401,49**	*104,4*
9.1.	объем воды	тыс.м3	86,11	86,11	86,11	*100,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	15,60	15,89	16,28	*104,4*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,047**	**1,040**	**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,00**	**1,00**	**1,00**	
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**		**42,00**	**42,00**	**42,00**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**	**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**9 052,23**	**9 359,45**	**9 320,18**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3 598,87**	**3 303,72**	**3 259,52**	*90,6*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 113,99	923,46	923,46	*82,9*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 177,97	1 217,95	1 212,84	*103,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	219,42	226,86	225,91	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	288,91	298,72	297,46	*103,0*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии			
			Утверждено ГКРТТ на 2017 год	Предложение организации на 2018 год (корр.)	Утверждено ГКРТТ на 2017 (корр.)	
					Год	*Откл. к предыд. периоду (среднегод.), %*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	11,40	11,00	4,11	*36,1*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	46,73	16,75	16,75	*35,8*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	740,46	608,99	578,99	*78,2*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	740,46	578,99	578,99	*78,2*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**432,54**	**432,54**	**335,43**	*77,5*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**51 225,42**	**53 972,71**	**52 378,82**	*102,3*
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 181,55**	**1 244,92**	**1 208,16**	*102,3*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 160,91**	**1 206,72**	**1 206,72**	*100,0*
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 206,72**	**1 299,68**	**1 209,72**	*100,2*
	Тарифы для населения					
	тариф 1 полугодия	**руб./Гкал**	**1 369,87**	**1 423,93**	**1 423,93**	
	тариф 2 полугодия	**руб./Гкал**	**1 423,93**	**1 533,62**	**1 427,47**	

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2018 год, поставляемую
ООО «Теплоснабсервис» потребителям г.Казани

тарифное дело № 20-132/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, поставляемую потребителям ООО «Теплоснабсервис», в следующих размерах:

без учета НДС

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016	1124,71	*100,0*	1175,33	*104,5*
2017	1175,33	*100,0*	1222,37	*104,0*
2018	1222,37	*100,0*	1337,88	*109,5*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2018 год применен метод индексации установленных тарифов** (**приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ООО «Теплоснабсервис» от 19.04.2017 №5 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

Юридический адрес ООО «Теплоснабсервис»: 420107, г. Казань, ул. Спартаковская, д.6, офис 1208.

Руководитель ООО «Теплоснабсервис» – директор Галкин Михаил Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН 1655256968.

Источником тепловой энергии являются 2 котельных (при установлении тарифов в базовом периоде - 2016 год расчет производился с учетом 1 котельной). Котельные являются собственностью организации:

- котельная по Оренбургскому тракту 11 км ЖК «Лесной городок» согласно договору купли продажи от 08.05.2013;

- котельная по ул. Аграрная «ЖК Созвездие» по договору инвестирования (с обременением) № ЖТ-К от 30.12.2014.

Установленная мощность 11,74 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка составляет 4,54 Гкал/час.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани, и определены единые теплоснабжающие организации. **ООО «Теплоснабсервис»** - присвоен статус единой теплоснабжающей организации – **ЕТО - 43.**

Организация заявила о корректировке полезного отпуска в сторону увеличения на 17,1%. При расчете тарифов на 2018 год выработка тепловой энергии принята в объеме 13380,6 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 3,1 Гкал (0,1%);
- потери 527,6 Гкал (3,9%);
- полезный отпуск 12849,9 Гкал (96,0%),

в т.ч. реализуется:

- населению 12078,9 Гкал (94,0%);
- прочие потребители 771,0 Гкал (6,0%);

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2016 факт.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Прогноз организации на 2018 г.	Принято ГКРТТ на 2018 г.	Отклонение (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**12615,0**	**11503,5**	**13671,9**	**13380,5**	*116,3*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	2,0	3,0	3,0	3,0	*100,0*
3	**Потери (Гкал)**	**819,0**	**527,60**	**819,0**	**527,6**	*100,0*
4	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**11794,0**	**10972,9**	**12849,9**	**12849,9**	*117,1*
4.1	население	11293,8	10718,4	12078,9	12078,9	*112,7*
4.2	прочие	500,2	254,5	771,0	771,0	*303,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018 год:
1 полугодие – 7350,76 Гкал.;
2 полугодие – 5499,14 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным, за 2016 год организацией получен убыток в сумме 1575,64 тыс. рублей. Убыток связан с превышением фактических расходов с плановыми показателями по следующим статьям затрат:

- «топливо на технологические цели»;
- «амортизационные отчисления»;
- «электроэнергия на технологические цели»;
- «общепроизводственные расходы».

ООО «Теплоснабсервис» утвержденной инвестиционной программы на 2018 год организацией не имеет.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 год составили:

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1полугодию,%*
18905,24	**1222,37**	*100,0*	**1803,90**	*147,6*

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год, произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применены следующие индексы-дефляторы

	2018 год
Природный газ с 1 июля	103,4%
Электрическая энергия с 1 января	104,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	104,0%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Теплоснабсервис» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год приняты в сумме 12088,95 тыс. руб., в том числе:

	Наименование статей	Ед.изм.	2016 год	2017 год	Корректир. на 2018г.	откл. 2018г./2017г., %
1	2	3	4	5	7	8
1	**Расходы на топливо** (газ)	тыс. руб.	**6 839,59**	**8 711,62**	**10 208,02**	*117,2%*
	объем топлива	*тыс.м^3*	1 349,77	1 633,07	1 912,42	*117,1%*
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**989,74**	**1 263,31**	**1 624,41**	*128,6%*
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	211,75	258,57	302,58	*117,1%*
3	**Расходы на воду на технологические цели**	тыс. руб.	**174,55**	**222,36**	**256,52**	*115,4%*
	объем воды	*тыс.м^3*	12,07	14,76	17,28	*117,1%*
4	**ИТОГО**		**8 003,88**	**10 197,29**	**12 088,95**	***118,6%***

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей **на 2018 год приняты в сумме 10208,02 тыс. рублей.**

Объем газа принят в размере 1912,42 тыс.м^3, расчет произведен в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 160,5 кг.ут/Гкал.

Среднегодовая цена газа на 2018 год скорректирована, и принята с учетом прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребления (котельные относятся к IV и V группам), и составила 5337,75 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на 2018 год приняты в сумме 1624,41 тыс. руб., в том числе:

- ***на технологические цели в сумме 1617,44 тыс. рублей***. Объем электрической энергии учтен в количестве 301,28 тыс. кВт.ч. (с учетом увеличения полезного отпуска) и по тарифу первой ценовой категории низкого напряжения (НН) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учетом индексации;

- ***на общехозяйственные цели приняты в сумме 6,98 тыс. руб.,*** объем учтен в размере 1,30 тыс. кВт.ч. и по тарифу первой ценовой категории низкого напряжения (НН) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей на 2018 год с учетом индексации с 1 июля на *104,0%* **приняты в сумме 256,52 тыс. рублей**. Объем воды принят в количестве 17,28 тыс.м^3. Имеется собственная скважина, организация оказывает услуги по водоснабжению.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 09.12.2016 №10-34/кс установлен тариф на II полугодие 2017 года в размере 14,59 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями (с учетом изменения установленной мощности и присоединенной нагрузки) и **приняты на 2018 год в сумме 2317,98 тыс. руб.,** к уровню 2017 года рост составил 140,9%.

№ п./п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,047	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0,49
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности *	у.е.	-	3,94	5,87
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	3,54	7,87	11,74
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс.руб.**	**1 159,25**	**1 644,75**	**2 317,98**
	рост расходов	%		141,9%	140,9%

III. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 1542,32 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 1159,18 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы:

- с ФОТ ППП в сумме 70,37 тыс. руб.;
- с ФОТ АУП в сумме 182,69 тыс. рублей.

3. Средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 51,75 тыс. руб.;

4. Земельный налог принят на основании факта 2016 года в сумме 9,94 тыс. рублей.

6. Налог на имущество принят по предложению организации в сумме 36,12 тыс. рублей.

IV. Внереализационные расходы приняты по предложению организации в сумме **26,96 тыс. руб.** (учтены расходы на услуги банка).

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составит **15976,21 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2018 год**, поставляемую **ООО «Теплоснабсервис»** потребителям, другим теплоснабжающим организациям в размере:

с 1 января 2018 года – **1222,37** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1271,26** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – **1442,40** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1500,09** руб./Гкал (с учетом НДС).

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии **ООО «Теплоснабсервис»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ				Период регулирования			
			на 2016 год	на 2017 год	на 2018 год	*Отклонение к 2017г., %*	Предложение организации на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*	Утверждено ГКРТТ на 2018г. (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**	**да**		**да**		**да**	
2	Выработано	Гкал	9 505,44	11 503,55	11 503,55	*100,0*	13 671,96	*118,8*	13 380,56	*116,3*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2,04	3,06	**3,06**	*100,0*	3,06	*100,0*	3,06	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**527,60**	**527,60**	**527,60**	*100,0*	**819,00**	*155,2*	**527,60**	*100,0*
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**8 975,80**	**10 972,89**	**10 972,89**	*100,0*	**12 849,90**	*117,1*	**12 849,90**	*117,1*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 975,80	10 972,89	10 972,89	*100,0*	12 849,90	*117,1*	12 849,90	*117,1*
6.1.2.	население	Гкал	8 721,30	10 718,39	10 718,39	*100,0*	12 078,89	*112,7*	12 078,89	*112,7*
6.1.4.	прочие	Гкал	254,50	254,50	254,50	*100,0*	771,01	*303,0*	771,01	*303,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**8 003,88**	**10 197,28**	**10 604,88**	*104,0*	**15 742,99**	*154,4*	**12 088,95**	*118,6*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**6 839,59**	**8 711,62**	**9 030,71**	*103,7*	**11 132,38**	*127,8*	**10 208,02**	*117,2*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6 839,59	8 711,62	9 030,71	*103,7*	11 132,38	*127,8*	10 208,02	*117,2*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 349,77	1 633,07	1 633,07	*100,0*	2 017,50	*123,5*	1 912,42	*117,1*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 067,22	5 334,51	5 529,90	*103,7*	5 517,91	*103,4*	5 337,75	*100,1*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**989,74**	**1 263,31**	**1 342,90**	*106,3*	**4 370,17**	*345,9*	**1 624,41**	*128,6*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	983,67	1 256,95	1 336,16	*106,3*	4 363,19	*347,1*	1 617,44	*128,7*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	210,45	257,27	257,27	*100,0*	812,79	*315,9*	301,28	*117,1*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,67	4,89	5,19	*106,3*	5,37	*109,9*	5,37	*109,9*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	6,08	6,35	6,75	*106,2*	6,98	*109,9*	6,98	*109,9*
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,30	1,30	1,30	*100,1*	1,30	*100,1*	1,30	*100,1*
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,67	4,89	5,19	*106,1*	5,37	*109,8*	5,37	*109,8*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**174,55**	**222,36**	**231,26**	*104,0*	**240,43**	*108,1*	**256,52**	*115,4*
9.1.	объем воды	тыс.м3	12,07	14,76	14,76	*100,0*	14,76	*100,0*	17,28	*117,1*
9.2.	Тариф	руб.м3	14,46	15,07	15,67	*104,0*	16,29	*108,1*	14,84	*98,5*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,074**	**1,047**	**1,040**		**1,040**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,00**	**1,00**	**1,00**		**1,00**		**1,00**	
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,00**	**1,22**	**0,00**		**0,00**		**0,49**	
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой**		**0,00**	**3,94**	**0,00**		**0,00**		**5,87**	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ				Период регулирования			
			на 2016 год	на 2017 год	на 2018 год	*Отклонение к 2017г., %*	Предложение организации на 2018 год (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*	Утверждено ГКРТТ на 2018г. (корр.)	*Отклонение к 2017г., %*
	деятельности									
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**3,54**	**7,87**	**7,87**		**11,74**		**11,74**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс.руб.**	**1 159,25**	**1 644,75**	**1 693,43**	*103,0*	**1 693,43**	*103,0*	**2 317,98**	*140,9*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 128,44**	**1 294,86**	**1 704,29**	*131,6*	**1 441,85**	*111,4*	**1 542,32**	*119,1*
23	Амортизация произв оборудования	тыс.руб.	438,64	641,00	1 045,12	*163,0*	1 159,18	*180,8*	1 191,45	*185,9*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	35,19	49,93	51,40	*102,9*	51,41	*103,0*	70,37	*140,9*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	91,37	129,63	133,47	*103,0*	133,47	*103,0*	182,69	*140,9*
33	Средства на страхование	тыс.руб.		33,40	33,40	*100,0*	51,75	*154,9*	51,75	*154,9*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	563,24	402,94	402,94	*100,0*	46,05	*11,4*	46,06	*11,4*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,94	0,94	0,94	*100,0*	9,94	*1 057,0*	9,94	*1 057,4*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	562,30	402,00	402,00	*100,0*	36,12	*9,0*	36,12	*9,0*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**		**0,00**	**0,00**		**26,96**		**26,96**	
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**10 291,57**	**13 136,89**	**14 002,60**	*106,6*	**18 905,24**	*143,9*	**15 976,21**	*121,6*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	5 731,30	**6 896,68**	**7 172,68**		**8 985,35**		**8 985,35**	
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	4 560,27	**6 240,21**	**6 829,92**		**9 919,89**		**6 990,86**	
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 146,59**	**1 197,21**	**1 276,11**	*106,6*	**1 471,24**	*122,9*	**1 243,29**	*103,8*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 124,71**	**1 175,33**	**1 222,37**	*104,0*	**1 222,37**	*100,0*	**1 222,37**	*100,0*
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 175,33**	**1 222,37**	**1 337,88**	*109,5*	**1 803,90**	*147,6*	**1 271,26**	*104,0*

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую АО «Казэнерго» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год

тарифное дело № 20-72/тэ

На основании заявления АО «Казэнерго» об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год (исх.№6727/05-10 от 15.11.2017), **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам** (далее – Госкомитет) **от 22.11.2017 № 349** ««Об открытии дел об установлении тарифов (мощность), поставляемую АО «Казэнерго» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год ир выборе метода регулирования» **открыто тарифное дело № 20-72/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Казэнерго» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 22.11.2017 № 349)**, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Казэнерго» за утверждением тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии **обратилось впервые**.

АО «Казэнерго», расположено по адресу: 420021 г. Казань, ул. Тукая, д.162.

Руководитель организации – генеральный директор Абдулхаков Рустам Рифгатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Производство и передачей тепловой энергии является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения являются 125 действующих котельных, 26 ЦТП (центральных тепловых пунктов). Протяженность тепловых сетей составляет 261,15 км в двухтрубном исчислении.

Установленная мощность котельных – 1321,8 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка по договорам – 872,6 Гкал/час.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации и АО «Казэнерго» присвоен статус **единой теплоснабжающей организации - ЕТО-3**.

При расчете тарифов на тепловую энергию, поставляемую АО «Казэнерго» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год приняты следующие показатели:

- объем отпуска тепловой энергии от источников тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя – 2 077421,23 Гкал,
- потери тепловой энергии – 221 120,47 Гкал на уровне утвержденного на долгосрочный период регулирования;
- полезный отпуск – 1 856 300,76 Гкал на уровне факта 2016 года, в т. ч.:
- населению – 1 284 858,58 Гкал.
- бюджетным потребителям – 395 354,45 Гкал.
- прочие потребители – 176 087,73 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

Показатели	Факт 2016 год	Принято на 2017 год	прогноз организации 2018 г.	2018 г. принято ГКРТТ			Откл. к 2017г.. %
				год	1 п/г	2 п/г	
Отпуск в сеть, Гкал.	2 151 899,37	2 077 148,29	2 132 735,05	2 077 421,23	1 181 563,06	895 858,17	99,3
Потери, Гкал.	276 425,16	221 120,47	276 434,28	221 120,47	114 982,64	106 137,83	100,0
Полезный отпуск, Гкал, в том числе:	**1 875 474,21**	**1 856 027,82**	**1 856 300,76**	1 856 300,76	1 066 580,42	789 720,34	100,0
население	1 298 129,59	1 253 491,19	1 284 858,58	1 284 858,58	738 245,13	546 613,45	102,5
бюджетные потребители	399 437,97	414 363,09	395 354,45	395 354,45	227 160,02	168 194,43	95,4
прочие потребители	177 906,65	188 173,54	176 087,73	176 087,73	101 175,27	74 912,47	93,6

Необходимая валовая выручка по проекту организации составляет 2628000,30 тыс. руб., проект тарифов на тепловую энергию, поставляемую АО «Казэнерго» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год по представленному проекту организации на 2018 год:

- с 1 января 2018 года - 1359,75 руб./Гкал.;
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1565,10 руб./Гкал., с ростом 115,1 % к уровню 1 полугодия 2018 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля	103,4%
- электрическая энергия	104,0%
- индекс потребительских цен	104,0%
- индекс цен промышленных производителей	104,0%

Значения по статьям затрат на производство тепловой энергии (мощности) АО «Казэнерго» на 2018 год представлены в приложении.

Справочно: на 2016-2018 годы АО «Казэнерго» установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, установлены долгосрочные параметры регулирования:

- величина технологических потерь – 221 012,47 Гкал.
- удельные расходы на производство тепловой энергии – 159,3 кг у. т./Гкал.
- операционные расходы на базовый период регулирования (на 2016 год) – 433190,73 тыс. руб.

В соответствии с утвержденными на 2016-2018 годы долгосрочными параметрами и с учетом распределения расходов на производство и передачу тепловой энергии на 2018 год приняты следующие расходы на производство тепловой энергии (мощности):

1. Расходы на топливо (природный газ) - приняты в сумме **– 1 548 721,56 тыс. руб.,**

Объем газа принят в количестве 292 962,883 тыс.м^3 – исходя из утвержденного на долгосрочный период регулирования удельного расхода топлива. Средневзвешенная цена газа составляет 5286,41 руб./тыс.м^3 (без учета НДС) – принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учётом индексации.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме **221 554,23 тыс. руб.,** в том числе:

- на технологические цели – 218440,85 тыс. руб., объем электроэнергии принят 50264,26 тыс. кВт. ч. По средневзвешенному тарифу по уровням напряжения ВН,СН2,НН с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2017 года с учётом индексации.
- расходы на электроэнергию на общепроизводственные цели приняты в сумме 991,41 тыс. руб. Объём принят в размере 228,13 тыс.кВт.ч.

- расходы электроэнергии на общехозяйственные нужды приняты в сумме 2121,97 тыс. руб. Объём принят в размере 488,28 тыс.кВт.ч.

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме **5513,43 тыс. руб.** Объем воды на технологические нужды принят в количестве 339,46 тыс. куб. м. Цена на воду принята согласно установленным тарифам поставщика МУП «Водоканал» с учётом индексации.

4. Расходы на вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты на основании сложившегося факта, с учетом индексации в сумме 2183,83 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2016 год с учетом индексации.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 1324,02 тыс. руб., объем стоков принят на уровне 98,25 тыс. куб. м. по установленным тарифам поставщика услуги МУП «Водоканал» с учётом индексации.

5. Оплата труда основного производственного персонала принята в сумме **212 780,50 тыс. руб.** по фактическому распределению на производство и на передачу тепловой энергии (анализ расходов по факту 2011-2016 гг.) и с учетом индексации.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме **10 844,62 тыс. руб.**, с учетом сложившегося факта за 2016 год, а так же планом на 2018 год с учетом индексации, в том числе:

- материалы на ремонт приняты в сумме 3836,20 тыс. руб.,
- фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 5116,28 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 1545,12 тыс. руб.(30,2% от ФОТ).
- услуги сторонних организаций – 347,02 тыс. руб.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме **95 796,22 тыс. руб.** в доле на производство (91%) от уровня принятых расходов на долгосрочный период регулирования, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала - в сумме 64893,21 тыс. руб.
- расходы на водоотведение и водоснабжение приняты в сумме 192,95 тыс. руб.
- расходы на охрану труда – 675,09 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 30 034,98 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **74 240,44 тыс. руб.** в доле на производство (91%) от уровня принятых расходов на долгосрочный период регулирования, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП - в сумме 56 592,56 тыс. руб.
- водоотведение и водоснабжение – 67,12 тыс. руб.
- прочие расходы приняты в сумме 17580,76 тыс. руб.

9. Амортизационные отчисления приняты:

- производственного оборудования **136 356,52 тыс. руб**. на основании оборотно-сальдовых ведомостей 01, 02 счета за октябрь 2017 года и с учетом актов вода нового оборудования по реализации мероприятий инвест. программы 2017 года;
- цехового оборудования **5636,40 тыс. руб**. на основании справки о состоянии основных фондов,

- общехозяйственного оборудования **1948,81 тыс. руб**. на основании справки о состоянии основных фондов;

10. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ:

- с оплаты труда производственного персонала **-** в сумме **63030,10 тыс. руб.**
- с оплаты труда цехового персонала - в сумме **19264,99** тыс. руб.
- с оплаты труда АУП - в сумме **16800,76 тыс. руб**.

11. Лизинговые платежи – в сумме **3432,82 тыс. руб.** на основании представленных договоров лизинга и графиков платежей на 2018 год**,** в том числе:

	Номер договора	Сумма оплаты по договору, принято	примечание
ООО "Восток-Лизинг" блочная котельная	№371-Л-16-КЗН от 21.08.2016г.	1 366,92	
ООО "Восток-Лизинг" автомобиль ЛАДА	№295-Л-16-КЗН-6/00005824 от 11.07.2016г.	93,20	в доле на пр-во-91,2%
ООО "Восток-Лизинг" самосвал КАМАЗ	№148-Л-17-КЗН от 27.03.2017г.	895,56	в доле на пр-во-91,2%
ООО "Восток-Лизинг" автомобиль ГАЗ А22R33	№147-Л-17-КЗН /КЭ00006097 от 27.03.2017г/	564,14	в доле на пр-во-91,2%
ООО "Восток-Лизинг" грузовой фургон УАЗ-390995	№145-Л-17-КЗН /КЭ00006079 от 27.03.2017г.	513,00	в доле на пр-во-91,2%

12. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 661,52 тыс. руб. по факту 2016 года;

13. Средства на страхование – 5,47 тыс. руб. – страховка транспортного цеха в доле на производство;

14. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего – 9216,87 тыс. руб., в том числе:

- земельный налог – 2336,95 тыс. руб.;
- налог на имущество – 6879,92 тыс. руб.- согласно представленного расчета организации;

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2018 год составила **2 431 530,19 тыс. руб.** со снижением к проекту организации на 196470,49 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую АО «Казэнерго» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1155,45** руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1190,25** руб./Гкал. с ростом 103,0% к I полугодию 2018 года.

Смета расходов

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Период регулирования на 2018 производство			Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	откл. к предл.	I-е полугодие	II-е полугодие
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**	**да**		**0,57**	**да**	**да**
2	Отпуск в сеть	Гкал	2 150 870,55	1 231 365,45	919 505,10	2 077 421,23	*99,3*	1 181 563,06	895 858,17
5	**Потери**	**Гкал**	**276 434,28**	**154 411,48**	**122 022,80**	**221 120,47**	*100,0*	**114 982,64**	**106 137,83**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1 856 300,76**	**1 066 580,42**	**789 720,34**	**1 856 300,76**	*100,0*	**1 066 580,42**	**789 720,34**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 856 300,76	1 066 580,42	789 720,34	1 856 300,76	*100,0*	1 066 580,42	789 720,34
6.1.2.	население	Гкал	1 284 858,58	738 245,13	546 613,45	1 284 858,58	*102,5*	738 245,13	546 613,45
6.1.3.	бюджет	Гкал	395 354,45	227 160,02	168 194,43	395 354,45	*95,4*	227 160,02	168 194,43
6.1.4.	прочие	Гкал	176 087,73	101 175,27	74 912,47	176 087,73	*93,6*	101 175,27	74 912,47
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**1 873 695,39**	**1 049 769,24**	**823 926,15**	**1 775 789,22**	*102,0*	**1 006 477,70**	**769 311,52**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 631 375,22**	**920 261,13**	**711 114,09**	**1 548 721,56**	*102,0*	**876 063,75**	**672 657,81**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 631 375,22	920 261,13	711 114,09	1 548 721,56	*102,0*	876 063,75	672 657,81
7.1.1	*Объем газа*	*тыс.м3*	*303 511,61*	*173 701,03*	*129 810,57*	*292 962,88*	*100,0*	*168 328,58*	*124 634,30*
7.1.2	*Цена газа*	*руб.тыс.м3*	*5 375,00*	*5 297,96*	*5 478,09*	*5 286,41*	*102,0*	*5 204,49*	*5 397,05*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**236 476,82**	**126 579,13**	**109 897,69**	**221 554,23**	*101,7*	**127 299,09**	**94 255,14**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	233 281,81	124 738,81	108 543,00	218 440,85	*101,7*	125 510,23	92 930,62
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*53 920,42*	*28 831,95*	*25 088,47*	*50 264,26*	*95,1*	*28 880,49*	*21 383,77*
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*4,33*	*4,33*	*4,33*	*4,35*	*106,9*	*4,35*	*4,35*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 553,44	894,79	658,65	991,41	*67,8*	569,64	421,77
8.2.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*236,70*	*136,34*	*100,36*	*228,13*	*96,4*	*131,08*	*97,05*
8.2.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*6,56*	*6,56*	*6,56*	*4,35*	*70,4*	*4,35*	*4,35*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	1 641,57	945,53	696,04	2 121,97	*137,4*	1 219,23	902,74
8.3.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*506,41*	*291,69*	*214,72*	*488,28*	*96,4*	*280,55*	*207,73*
8.3.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*3,24*	*3,24*	*3,24*	*4,35*	*142,5*	*4,35*	*4,35*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**5 843,35**	**2 928,98**	**2 914,37**	**5 513,43**	*104,2*	**3 114,86**	**2 398,57**
9.1.	*объем воды*	*тыс.м3*	*367,86*	*188,00*	*179,86*	*339,46*	*100,0*	*195,04*	*144,42*
9.2.	*Тариф*	*руб.м3*	*15,88*	*15,58*	*16,20*	*16,24*	*104,2*	*15,97*	*16,61*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Период регулирования на 2018 производство			Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*откл. к предл.*	I-е полугодие	II-е полугодие
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*		
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**			**1,040**			
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,75**			**0,75**			
II.	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**449 911,22**	**248 671,03**	**201 240,19**	**397 533,76**	*97,9*	**222 127,89**	**175 405,87**
17	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**				**3 507,85**		**1 890,33**	**1 617,52**
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7 949,28			2 183,83	*28,7*	1 135,59	1 048,24
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	1 358,16			1 324,02	*101,8*	754,74	569,28
17.2.1.	*объем стоков*	*тыс.м3*				*98,25*	*100,0*	*56,45*	*41,80*
18	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**221 761,55**	**110 880,77**	**110 880,77**	**212 780,50**	**99,79**	**122 257,95**	**90 522,56**
19	**Затраты на ремонт**	**тыс.руб.**	**40 646,32**	**0,00**	**40 646,32**	**11 208,75**	*88,6*	**6 440,24**	**4 768,50**
19.1	материалы	**тыс.руб.**	15 148,85		15 148,85	3 836,20	*104,8*	2 204,18	1 632,02
19.2	заработная плата	**тыс.руб.**	15 601,62		15 601,62	5 116,28	*76,9*	2 939,68	2 176,61
19.3	отчисления на соц. нужды	**тыс.руб.**	4 711,69		4 711,69	1 545,12	*77,0*	887,78	657,33
19.4	услуги сторонних организаций	**тыс.руб.**	5 184,16		5 184,16	711,14	*213,1*	408,60	302,54
21	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**				**95 796,22**	**99,19**	**48 882,81**	**46 913,41**
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	67 780,86	33 890,43	33 890,43	64 893,21	99,57	37 285,89	27 607,32
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.				0,00		0,00	0,00
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	204,69			192,95	98,41	110,86	82,09
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	716,17			675,09	98,41	387,89	287,20
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	31 862,65			30 034,98	98,41	11 098,17	18 936,81
22	**Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч:**	**тыс.руб.**				**74 240,44**	**99,55**	**42 656,56**	**31 583,88**
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	59 110,85	29 555,43	29 555,43	56 592,56	99,57	32 516,56	24 076,00
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.				0,00		0,00	0,00
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	71,20			67,12	98,41	38,56	28,55
22.4	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.				0,00		0,00	0,00
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	18 449,51			17 580,76	99,48	10 101,43	7 479,33
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе**	**тыс.руб.**	**304 393,68**	**151 407,96**	**152 985,72**	**256 354,65**	70,9	**136 631,64**	**121 575,57**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	136 356,52	68 178,26	68 178,26	136 356,52	66,2	68 178,26	68 178,26

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Период регулирования на 2018 производство			Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*откл. к предл.*	I-е полугодие	II-е полугодие
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	59,91	29,96	29,96	5 636,40	94,4	2 818,20	2 818,20
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	5 131,24	2 565,62	2 565,62	1 948,81	57,8	974,40	974,40
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	66 971,99	33 485,99	33 485,99	63 030,10	94,9	36 921,90	27 337,81
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	20 469,82	10 234,91	10 234,91	19 264,99	94,9	11 260,34	8 337,41
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	17 851,48	8 925,74	8 925,74	16 800,76	94,9	9 820,00	7 270,95
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00				0,0		
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	1 062,04	0,00	1 062,04		0,0		
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	23 040,62	11 520,31	11 520,31	3 433,20	0,0	1 716,60	1 716,60
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	661,52	330,76	330,76	661,52	104,7	330,76	330,76
33	Средства на страхование	тыс.руб.	736,09	0,00	736,09	5,47	0,7	2,74	2,74
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	32 052,45	16 136,41	15 916,04	9 216,87	23,0	4 608,44	4 608,44
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	757,57	378,79	378,79	0,00	0,0		
34.2	земельный налог	тыс.руб.	24 414,95	12 207,48	12 207,48	2 336,95	9,3	1 168,48	1 168,48
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	6 879,92	3 550,14	3 329,78	6 879,92	47,3	3 439,96	3 439,96
35	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**2 628 000,30**	**1 449 848,23**	**1 178 152,07**	**2 431 530,19**	96,1	**1 365 237,23**	**1 066 292,96**
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**859,08**	**429,54**	**429,54**	**0,00**	0,0		
40	**НВВ**	**тыс.руб.**	**2 686 270,66**	**1 450 277,77**	**1 235 992,89**	**2 431 530,19**	96,0	**1 365 237,23**	**1 066 292,96**
41	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1 447,11**	**1 359,75**	**1 565,10**		98,1	**1 155,45**	**1 190,25**
					115,1%	89,2%			103,0%

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 год,
представленным **АО «РПО «Таткоммунэнерго» муниципальный (Верхнеуслонский муниципальный район)**

№№ тарифных дел: 20-47/тэ; 20-48/; 20-50/тэ; 20-51/тэ; 20-52/тэ; 20-53/тэ; 20-54/тэ; 20-55/тэ; 20-187/тэ

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила) в случае непредставления регулируемыми организациями предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, предусмотренных настоящими Правилами открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Тарифное дело в отношении указанных организаций открывается на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности, а также исходя из имеющихся данных за предшествующие периоды регулирования, использованных, в том числе для установления действующих цен (тарифов), в том числе для этих организаций.

Приказами Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) **от 28.08.2017 № 221** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Акционерным обществом Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования», **от 18.10.2017 № 277** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования»

АО «РПО «Таткоммунэнерго» открыты тарифные дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Верхнеуслонского муниципального района дифференцированно по источникам теплоснабжения, расположенных в сельских поселениях.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «РПО «Таткоммунэнерго», расположено по адресу: 420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д. 28А.

Руководитель организации – управляющий Газизов Марат Зульфатович.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

ИНН 1660093204/КПП 165501001.

Источниками теплоснабжения являются 8 котельных, эксплуатируемых по договорам:

№ п/п	Источник теплоснабжения	Договор
1	РТ, Верхнеуслонский район, с. Татарское Бурнашево, ул. Школьная, 7	Договор аренды от 01.09.2017 б/н с Исполнительным комитетом Верхнеуслонского

№ п/п	Источник теплоснабжения	Договор
2	РТ, Верхнеуслонский район, с. Майдан, ул. Советская, 35А	муниципального района Республики Татарстан
3	РТ, Верхнеуслонский район, с. Куралово, ул. Пионерская, 20	
4	РТ, Верхнеуслонский район, п. Октябрьский, ул. Центральная, 10	
5	РТ, Верхнеуслонский район, с. Большие Меми, ул. Молодежная, 6А	
6	РТ, Верхнеуслонский район, с.В.Услон, ул. Колхозная, 32	Договор аренды от 01.09.2017 б/н с МБУ «Централизованная клубная система Верхнеуслонского муниципального района»
7	РТ, Верхнеуслонский район, с.В.Услон: ул. Медгородок, 21	Договор ответственного хранения от 01.07.2017 б/н с ОАО «Коммунальные сети Вехнеуслонского района»
8	РТ, Верхнеуслонский район, с.В.Услон: ул. Чехова, 30	

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - 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.

Решением Председателя Совета, Главы Верхнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района от 20 октября 2014 года № 47-248 утверждена схема теплоснабжения с. Верхний Услон и определены зоны действия источников теплоснабжения:

- с.В.Услон, ул. Медгородок, 21,
- с.В.Услон, ул. Чехова, 30.

Вновь введенные источники тепловой энергии в схеме не отражены.

Данная схема теплоснабжения не актуализирована с 2013 года, информация по зонам действия отражена с учетом показателей за 2011 – 2013 год.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения по иным сельским поселениям, в которых АО «РПО «Таткоммунэнерго» оказывает услугу теплоснабжения, в Госкомитет не представлены, на сайте муниципальных образований информация отсутствует.

При расчете тарифов на 2018 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии 8 768,15 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 210,37 Гкал (2,4%) – согласно расчету, с учетом снижения полезного отпуска;
- потери тепловой энергии – 544,55 Гкал (6,4%);
- полезный отпуск 8 013,24 Гкал в т.ч. реализуется:
  - бюджетным потребителям 8 052,50 Гкал (100,0%).

Баланс производства тепловой энергии представлен в Приложении 1.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018 г.:

Наименование системы теплоснабжения	**2017 год**	**2018 год**	*Откл., %*	1 пг.	2 пг.
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	**297,66**	**297,66**	*100,0%*	187,53	110,13
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	**448,60**	**448,60**	*100,0%*	282,62	165,98
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	**1252,56**	**1252,56**	*100,0%*	789,11	463,45
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	**757,60**	**757,60**	*100,0%*	477,29	280,31
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	**613,58**	**613,58**	*100,0%*	386,55	227,02
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	**2975,88**	**2975,88**	*100,0%*	1874,80	1101,08
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	**1244,11**	**1244,11**	*100,0%*	783,79	460,32
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	**462,50**	**423,26**	*91,5%*	266,65	156,61

По итогам финансово-хозяйственной деятельности согласно отчетным данным, представленные в Госкомитет РТ по тарифам за 2016 год по виду деятельности «теплоснабжение» по Верхнеуслонскому организация отразила убыток в сумме 3 732,97 тыс. руб.

Организация в 2016 году не вела раздельный учет по системам теплоснабжения.

Убыток, отраженный организацией связан с превышением расходов по статьям затрат:

«Топливо на технологические цели» – 907,8 тыс. руб.,

«Общехозяйственные расходы» – 2 820,3 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2018 год.

Необходимая валовая выручка по представленному АО «РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год составила **18 677,74 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2018 год составил:

Наименование котельной	**НВВ, тыс. руб.**	Тариф с 01.01.2018 по 30.06.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Откл. к 31.12.2017, %*	Тариф с 01.07.2018 по 31.12.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Откл. к 1 пг. 2018 г., %*
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	**1037,83**	1993,12	*100,0*	5970,93	*299,6*

Наименование котельной	**НВВ, тыс. руб.**	Тариф с 01.01.2018 по 30.06.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Откл. к 31.12.2017, %*	Тариф с 01.07.2018 по 31.12.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Откл. к 1 пг. 2018 г., %*
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	**1234,04**	1989,12	*100,0*	3922,30	*197,2*
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	**2528,64**	1861,66	*100,0*	2175,91	*116,9*
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	**1684,94**	1861,45	*100,0*	2586,65	*139,0*
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	**1539,99**	1989,15	*100,0*	3413,65	*171,6*
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	**6954,02**	1623,62	*100,0*	3405,17	*209,7*
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	**2827,66**	1660,94	*100,0*	3164,05	*190,5*
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	**834,80**	1589,81	*99,4*	2505,76	*157,6*

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «РПО «Таткоммунэнерго», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
природный газ с 1 июля	103,7
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Значения по статьям затрат АО «РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год представлены в таблице (Приложение 2).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **6 772,24 тыс. руб.,** рост к уровню 2017 года составил 109,2 %.

Объем газа принят в размере 1 258,32 тыс. м^3, согласно техническому заключению.

Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 5 381,98 руб./ тыс. м^3 (без учета НДС) – 5,6 группы потребления газа.

Расходы на газ по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Расходы на газ природный, тыс. руб.	Объем газа, тыс.м3	Среднегодовая цена на газ, руб./тыс. м3
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	244,33	43,92	5563,13
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	340,75	66,19	5148,16
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	1041,99	184,85	5636,85
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	596,11	111,99	5322,68
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	482,28	90,58	5324,36
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	2606,82	489,92	5320,89
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	1107,73	208,17	5321,20
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	352,23	62,69	5618,84
Всего:	**6772,24**	**1258,32**	**5381,98**

2. Расходы на сырье и материалы не приняты, согласно фактическим данным за 1 пг. 2017 года.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **1 924,95 тыс. руб.**, снижение к уровню 2017 года составило 88,9%.

Численность ППП принята в количестве 28,5 ед., по предложению организации (операторы котельной с учетом отопительного сезона 7 мес.), среднемесячная заработная плата 1 работника составляет 9 648,89 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **581,34 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1 779,41 тыс. руб.,** рост к уровню 2017 года составил 105,8%.

Объем электрической энергии принят 327,77 тыс. кВт.ч., на уровне 2017 года.

Средневзвешенный тариф (1 ценовая категория, НН) в размере 5,43 руб./ кВтч (без учета НДС) принят согласно факту за 1 пг. 2017 года с учетом индексации.

Расходы на электроэнергию по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Расходы на эл.эн., тыс. руб.	Кол-во эл.эн., тыс. кВтч	Цена на эл.эн., руб./ кВтч
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	52,78	9,72	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	98,47	18,14	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	275,02	50,66	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	166,62	30,69	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	134,76	24,82	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	705,08	129,88	5,43
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	346,67	63,86	5,43
Всего:	**1779,41**	**327,77**	**5,43**

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме **1 024,98 тыс. руб**., в т.ч.:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 39,98 тыс. руб. согласно амортизационной ведомости с учетом ввода оборудования (комплекты оборудования для диспетчеризации, газорегуляторная установка)

- расходы на материалы приняты в сумме 985,0 тыс. руб., с учетом фактических данных за 9 мес. 2017 года с индексацией.

Справочно: организацией не представлен отчет об исполнении плана мероприятий по повышению эффективности деятельности за 2016 год.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2016 г. представлена без дифференциации по системам теплоснабжения.

- услуги сторонних организаций (поверка средств измерений, ремонтные работы - услуги по настройке корректора газа) приняты согласно представленным документам с индексацией в сумме 65,23 тыс. руб.

Расходы на ремонт по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Затраты на ремонт, тыс.руб.
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	*8,83*
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	101,86
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	302,86
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	125,37
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	187,06
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	200,22
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	52,76
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	6,04
Всего:	**985,00**

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **585,44 тыс. руб.,** в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 261,83 тыс. руб., на уровне 2017 года с индексацией. Численность 2,0 ед., среднемесячная заработная плата составляет 14 547,44 руб;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 79,07 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда (спец.одежду) приняты согласно представленным документам с индексацией в сумме 25,43 тыс. руб.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 219,10 тыс. руб., с учетом фактических данных за 9 мес. 2017 года, в т.ч.:

	тыс. руб.
ГСМ	32,32
Диагностика, ремонт, перезарядка огнетушителей	4,62
Техобслуживание газ. хоз-ва (Газпром Трансгаз Казань)	107,78
Проверка тех.состояния систем дымоотвода и вентиляции	62,26
Услуги связи (котельная)	0,75
Обучение	8,64
Регистрация, программирование ККМ	2,71

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **989,32 тыс. руб**., в т.ч.:

- фонд оплаты труда принят в сумме 605,14 тыс. руб. – на уровне 2017 года с индексацией;

- отчисления на социальные нужды – 182,75 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование сетей газопотребления предприятия приняты в сумме 79,20 тыс. руб., согласно представленным документам,

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 57,98 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в размере 0,72 тыс.руб.;

- налог на имущество принят в размере 57,26 тыс.руб. (2,2% от остаточной стоимости имущества);

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 64,24 тыс.руб., в т.ч.:

Услуги автотранспорта (ГСМ)	27,68
Автоуслуги сторонними организациями (запчасти, ремонт, автомойка, глонасс)	3,56
Подготовка кадров	3,72
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,86
Консультационные и др.договора	21,49
Подписка, публикация в прессе	1,40
Прочие	0,52

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2018 год принята в сумме **13 653,67 тыс. руб.,** в том числе по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	НВВ, тыс. руб.
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)	602,49
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	905,52
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	2235,57
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	1431,11
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	1238,55
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	4464,09
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	2096,98
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	683,36
Всего:	**13657,67**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2018 год, поставляемую АО «РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Верхнеуслонского муниципального района по системам теплоснабжения:

Наименование котельной	Тариф с 01.01.2018 по 30.06.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Отклонение к 31.12.2017, %*	Тариф с 01.07.2018 по 31.12.2018, руб./Гкал (без НДС)	*Отклонение к 1 пг. 2018 г., %*
от источника котельная по адресу:	1993,12	*100,0*	2076,83	*104,2*

ул. Школьная, 7 (с.Татарское Бурнашево)				
от источника котельная по адресу: ул. Советская, 35А (с.Майдан)	1989,12	*100,0*	2068,70	*104,0*
от источника котельная по адресу: ул. Пионерская, 20 (с.Куралово)	1775,87	*95,4*	1800,00	*101,4*
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, 10 (п.Октябрьский)	1861,45	*100,0*	1935,92	*104,0*
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, 6А (с.Большие Меми)	1989,15	*100,0*	2068,71	*104,0*
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, 21 (с.В.Услон)	1492,77	*91,9*	1512,55	*101,3*
от источника котельная по адресу: ул. Чехова, 30 (с. В.Услон)	1660,94	*100,0*	1727,39	*104,0*
от источника котельная по адресу: ул.Колхозная, .32 (с.В.Услон)	1589,81	*100,0*	1656,56	*104,2*

Рекомендации:

1) Договоры аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

2) Исполнительному комитету Верхнеуслонского муниципального района, совместно с регулируемой организацией, необходимо актуализировать схему теплоснабжения с. Верхний Услон, а так же разработать схемы теплоснабжения по сельским поселениям, в которых оказывается услуга теплоснабжения потребителям, с учетом дифференциации по системам теплоснабжения.

Приложение 1

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2016г. (факт.)	Итого на 2017 год	Прогноз организации на 2018г.	Принято ГКРТТ на 2018г.									Отклонение 2018/ 2017 (%)
					Итого на 2018 год	Котельная с.Татарское Бурнашево	Котельная с.Майдан	Котельная с.Курало во	Котельная п.Октябрьский	Котельная с.Большие Меми	Котельная с.В.Услон, ул. Медгородок, 21	Котельная с.В.Услон, ул. Чехова, 30	Котельная с.В.Услон, ул.Колхозная, 32	
1	**Производство тепловой энергии**	**8496,50**	**8807,43**	**8768,15**	**8768,15**	303,94	458,06	1279,26	775,05	626,86	3484,60	1406,57	433,82	*99,6%*
2	**Собственные нужды котельной**	**280,45**	**210,38**	**210,37**	**210,37**	6,28	9,46	26,70	17,45	13,28	96,72	29,92	10,56	*100,0%*
3	**Потери**	**125,00**	**544,55**	**544,54**	**544,54**	0,00	0,00				412,00	132,54		*100,0%*
4	**Полезный отпуск** в том числе:	**8091,05**	**8052,50**	**8013,24**	**8013,24**	297,66	448,60	1252,56	757,60	613,58	2975,88	1244,11	423,26	*99,5%*
5	*собственное потребление*	**0,00**	**0,00**		**0,00**									*0,0%*
6	*население*	**409,81**	**0,00**		**0,00**									*0,0%*
7	*бюджет*	**7323,05**	**8052,50**	**8013,24**	**8013,24**	297,66	448,60	1252,56	757,60	613,58	2975,88	1244,11	423,26	*99,5%*
8	*прочие*	**358,19**	**0,00**		**0,00**									*0,0%*

Приложение 2

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО «РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский муниципальный район)

Котельная с.Татарское Бурнашево, ул.Школьная, 7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	303,94	303,94	303,94	*100,0*	190,67	113,27
3	Собственные нужды котельных	Гкал	6,28	6,28	6,28	*100,0*	3,14	3,14
5	**Потери**	**Гкал**	0,00	0,00	0,00	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**297,66**	**297,66**	**297,66**	*100,0*	**187,53**	**110,13**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	297,66	297,66	297,66	*100,0*	187,53	110,13
6.1.3.	бюджет	Гкал	297,66	297,66	297,66	*100,0*	187,53	110,13
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**226,28**	**346,08**	**244,33**	*108,0*	**151,85**	**92,48**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	226,28	346,08	244,33	*108,0*	151,85	92,48
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	43,92	64,10	43,92	*100,0*	27,67	16,25
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 152,12	5 399,01	5 563,13	*108,0*	5 488,00	5 691,05
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,000	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.		0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**202,97**	**282,76**	**202,63**	*99,8*	**127,65**	**74,97**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**61,30**	**85,39**	**61,19**	*99,8*	**38,55**	**22,64**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**49,88**	**54,12**	**52,78**	*105,8*	**33,25**	**19,53**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	9,72	9,92	9,72	*100,0*	6,13	3,60
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,46	5,43	*105,8*	5,43	5,43
	уд. расход		0,0396		0,0320			
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**60,46**	**20,46**	*0,0*	**10,29**	**10,17**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	10,66	11,63	*0,0*	5,81	5,81
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	0,00	49,80	8,83	*0,0*	4,47	4,36
12.3	материалы	тыс. руб.	0,00	49,80	0,00	*0,0*	0,00	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	8,83	*0,0*	4,47	4,36
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**37,72**	**96,20**	**5,88**	*15,6*	**4,29**	**1,59**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	0,00	43,64	0,00	*0,0*	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	0,00	13,18	0,00	*0,0*	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	37,72	39,38	2,70	*7,1*	2,70	0,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***0,00***	***112,84***	***15,23***	*0,0*	***7,88***	***7,35***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	0,00	62,44		*0,0*		
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	0,00	18,86	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	2,08	0,00	*0,0*		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,63	0,00	*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	10,00	9,90	*0,0*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,04	5,33	*0,0*	2,93	2,40
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,04	0,00	*0,0*		
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	5,33	*0,0*	2,93	2,40
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	18,79	0,00	*0,0*		
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**578,15**	**1 037,83**	**602,49**	*104,2*	**373,76**	**228,73**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**578,15**	**1 037,83**	**602,49**	*104,2*	**373,76**	**228,73**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 942,30**	**3 486,64**	**2 024,09**	*104,2*	**1 993,12**	**2 076,83**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 912,64	1 993,12				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 993,12	5 970,93				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*100,0%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,2%*	*299,6%*				
							100,0%	104,2%

Котельная с.Майдан, ул.Советская, 35А

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	458,06	458,06	458,06	*100,0*	287,35	170,71
3	Собственные нужды котельных	Гкал	9,46	9,46	9,46	*100,0*	4,73	4,73
5	**Потери**	**Гкал**	0,00	0,00	0,00	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**448,60**	**448,60**	**448,60**	*100,0*	**282,62**	**165,98**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	448,60	448,60	448,60	*100,0*	282,62	165,98
6.1.3.	бюджет	Гкал	448,60	448,60	448,60	*100,0*	282,62	165,98
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**359,61**	**359,93**	**340,75**	*94,8*	**211,77**	**128,98**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	359,61	359,93	340,75	*94,8*	211,77	128,98
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	66,19	65,30	66,19	*100,0*	41,70	24,49
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 432,92	5 512,01	5 148,16	*94,8*	5 078,63	5 266,54
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,000	0,000	0,000	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**236,80**	**282,76**	**202,63**	*85,6*	**127,65**	**74,97**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**71,51**	**85,39**	**61,19**	*85,6*	**38,55**	**22,64**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**93,05**	**181,54**	**98,47**	*105,8*	**62,04**	**36,44**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	18,14	33,29	18,14	*100,0*	11,43	6,71
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**17,32**	**65,96**	**113,49**	*655,2*	**77,64**	**35,85**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	10,66	11,63	*0,0*	5,81	5,81
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	17,32	55,30	101,86	*588,1*	71,83	30,03
12.3	материалы	тыс. руб.	17,32	55,30	95,99	*554,2*	68,89	27,09
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	5,87	*0,0*	2,94	2,94
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**92,36**	**93,49**	**73,76**	*90,6*	**36,88**	**36,88**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	37,72	36,68	13,76	*36,5*	6,88	6,88
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***0,00***	***164,97***	***15,23***	*0,0*	***7,62***	***7,62***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	0,00	94,09	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	0,00	28,41	0,00	*0,0*	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	10,00	9,90	*0,0*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,07	5,33	*0,0*	2,67	2,67
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,07	0,00	*0,0*		
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.			5,33	*0,0*	2,67	2,67
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	32,40		*0,0*		
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**870,66**	**1 234,04**	**905,52**	*105,3*	**562,16**	**343,37**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**870,66**	**1 234,04**	**905,52**	*105,3*	**562,16**	**343,37**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 940,82**	**2 750,89**	**2 018,57**	*105,3*	**1 989,12**	**2 068,70**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 912,64	1 989,12				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 989,12	3 922,30				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*100,0%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*197,2%*				
							100,0%	104,0%

Котельная с.Куралово, ул.Пионерская, 20

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	1 279,26	1 279,26	1 279,26	*100,0*	802,45	476,81
3	Собственные нужды котельных	Гкал	26,70	26,70	26,70	*100,0*	13,34	13,36
5	**Потери**	**Гкал**	0,00	0,00	0,00	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1 252,56**	**1 252,56**	**1 252,56**	*100,0*	**789,11**	**463,45**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 252,56	1 252,56	1 252,56	*100,0*	789,11	463,45
6.1.3.	бюджет	Гкал	1 252,56	1 252,56	1 252,56	*100,0*	789,11	463,45
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**953,33**	**839,18**	**1 041,99**	*109,3*	**647,59**	**394,40**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	953,33	839,18	1 041,99	*109,3*	647,59	394,40
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	184,85	160,00	184,85	*100,0*	116,46	68,40
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 157,23	5 244,90	5 636,85	*109,3*	5 560,73	5 766,47
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,66**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	0,66	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,018	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3	36,44	0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**270,63**	**326,39**	**270,17**	*99,8*	**170,21**	**99,96**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**81,73**	**98,57**	**81,59**	*99,8*	**51,40**	**30,19**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**259,88**	**276,26**	**275,02**	*105,8*	**173,26**	**101,76**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	50,66	50,66	50,66	*100,0*	31,92	18,74
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**488,56**	**421,31**	**302,86**	*62,0*	**219,11**	**83,75**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	4,18	0,00	*0,0*	0,00	
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	488,56	417,13	302,86	*62,0*	219,11	83,75
12.3	материалы	тыс. руб.	478,02	406,13	295,36	*61,8*	215,36	80,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	10,54	10,54	7,50	*71,2*	3,75	3,75
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**66,09**	**159,61**	**99,41**	*180,2*	**51,71**	**47,71**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	11,45	102,79	39,42	*344,2*	21,71	17,71
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***153,91***	***407,32***	***164,53***	*106,9*	***88,09***	***76,44***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	105,50	263,46	109,72	*104,0*	54,86	54,86
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	31,86	79,57	33,14	*104,0*	16,57	16,57
17.3	Амортизация	тыс.руб.	3,24	8,79		*0,0*		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,90	2,31		*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,42	10,00	9,90	*2 368,4*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,79	6,65	0,13	*16,5*	0,07	0,07
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,13	0,19	0,13	*100,0*	0,07	0,07
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,66	0,00		*0,0*	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	11,20	36,54	11,65	*104,0*	11,65	0,00
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 274,79**	**2 528,64**	**2 235,57**	*98,8*	**1 401,36**	**834,21**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**2 274,79**	**2 528,64**	**2 235,57**	*98,8*	**1 401,36**	**834,21**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 816,10**	**2 018,78**	**1 784,80**	*98,8*	**1 775,87**	**1 800,00**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 789,52	1 861,66				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 861,66	2 175,91				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*93,6%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*116,9%*				
							95,4%	101,4%

Котельная п.Октябрьский, ул.Центральная, 10

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	775,05	775,05	775,05	*100,0*	485,98	289,07
3	Собственные нужды котельных	Гкал	17,45	17,45	17,45	*100,0*	8,69	8,76
5	**Потери**	**Гкал**	0,00	0,00	0,00	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**757,60**	**757,60**	**757,60**	*100,0*	**477,29**	**280,31**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	757,60	757,60	757,60	*100,0*	477,29	280,31
6.1.3.	бюджет	Гкал	757,60	757,60	757,60	*100,0*	477,29	280,31
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**577,58**	**588,94**	**596,11**	*103,2*	**370,48**	**225,63**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	577,58	588,94	596,11	*103,2*	370,48	225,63
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	111,99	112,00	111,99	*100,0*	70,56	41,44
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 157,23	5 258,59	5 322,68	*103,2*	5 250,79	5 445,07
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,42**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	0,42	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,012	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3	36,44	0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**270,63**	**282,76**	**270,17**	*99,8*	**170,21**	**99,96**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**81,73**	**85,39**	**81,59**	*99,8*	**51,40**	**30,19**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**157,45**	**179,96**	**166,62**	*105,8*	**104,97**	**61,65**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	30,69	33,00	30,69	*100,0*	19,34	11,36
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**129,39**	**139,27**	**125,37**	*96,9*	**81,78**	**43,60**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	4,18	0,00	*0,0*	0,00	
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	129,39	135,09	125,37	*96,9*	81,78	43,60
12.3	материалы	тыс. руб.	118,85	124,09	115,07	*96,8*	71,48	43,60
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	10,54	11,00	10,30	*97,8*	10,30	0,00
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**66,09**	**122,23**	**87,98**	*159,5*	**57,98**	**30,00**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	11,45	65,42	27,98	*244,3*	27,98	0,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***92,93***	***286,39***	***103,26***	*111,1*	***51,63***	***51,63***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	63,70	167,81	66,25	*104,0*	33,12	33,12
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	19,24	50,68	20,01	*104,0*	10,00	10,00
17.3	Амортизация	тыс.руб.	1,95	0,00		*0,0*		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,55	0,00		*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,25	10,00	9,90	*3 991,9*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,48	0,12	0,08	*16,7*	0,04	0,04
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,08	0,12	0,08	*100,0*	0,04	0,04
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,40	0,00		*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	6,76	57,77	7,03	*104,0*	3,51	3,51
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 376,21**	**1 684,94**	**1 431,11**	*104,8*	**888,45**	**542,66**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**1 376,21**	**1 684,94**	**1 431,11**	*104,8*	**888,45**	**542,66**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 816,55**	**2 224,05**	**1 889,00**	*104,8*	**1 861,45**	**1 935,92**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 790,35	1 861,45				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 861,45	2 586,65				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*93,6%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*139,0%*				
							100,0%	104,0%

Котельная с.Б.Меми, ул.Молодежная, 6А

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	626,86	626,86	626,86	*100,0*	393,19	233,66
3	Собственные нужды котельных	Гкал	13,28	13,28	13,28	*100,0*	6,64	6,64
5	**Потери**	**Гкал**	0,00	0,00	0,00	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**613,58**	**613,58**	**613,58**	*100,0*	**386,55**	**227,02**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	613,58	613,58	613,58	*100,0*	386,55	227,02
6.1.3.	бюджет	Гкал	613,58	613,58	613,58	*100,0*	386,55	227,02
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**467,15**	**594,99**	**482,28**	*103,2*	**299,74**	**182,55**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	467,15	594,99	482,28	*103,2*	299,74	182,55
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	90,58	113,70	90,58	*100,0*	57,07	33,51
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 157,23	5 233,09	5 324,36	*103,2*	5 252,46	5 446,80
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,32**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	0,32	0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,009	0,000	0,000	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3	36,44	0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**270,63**	**282,76**	**202,63**	*74,9*	**127,65**	**74,97**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**81,73**	**85,39**	**61,19**	*74,9*	**38,55**	**22,64**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**127,35**	**179,90**	**134,76**	*105,8*	**84,90**	**49,86**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	24,82	32,99	24,82	*100,0*	15,64	9,18
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**102,22**	**106,73**	**187,06**	*183,0*	**117,40**	**69,66**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	102,22	106,73	187,06	*183,0*	117,40	69,66
12.3	материалы	тыс. руб.	91,69	95,72	183,66	*200,3*	114,00	69,66
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	10,54	11,00	3,40	*32,2*	3,40	0,00
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**66,09**	**107,27**	**85,00**	*154,1*	**55,00**	**30,00**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	11,45	50,45	25,00	*218,3*	25,00	0,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***75,37***	***182,95***	***85,63***	*113,6*	***45,67***	***39,96***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	51,67	129,45	53,73	*104,0*	26,87	26,87
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	15,60	39,09	16,23	*104,0*	8,11	8,11
17.3	Амортизация	тыс.руб.	1,58	4,32		*0,0*		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,44	0,00		*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,20	10,00	9,90	*4 852,9*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,39	0,09	0,06	*16,4*	0,03	0,03
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,06	0,09	0,06	*100,0*	0,03	0,03
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,32	0,00		*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	5,48	0,00	5,70	*104,0*	5,70	0,00
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 190,85**	**1 539,99**	**1 238,55**	*105,0*	**768,91**	**469,64**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**1 190,85**	**1 539,99**	**1 238,55**	*105,0*	**768,91**	**469,64**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 940,82**	**2 509,87**	**2 018,59**	*105,0*	**1 989,15**	**2 068,71**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 912,64	1 989,15				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 989,13	3 413,65				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*100,0%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*171,6%*				
							100,0%	104,0%

Котельная с.В.Услон, ул.Медгородок, 21

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	3 484,61	3 484,60	3 484,60	*100,0*	2 129,16	1 355,44
3	Собственные нужды котельных	Гкал	96,72	96,72	96,72	*100,0*	48,36	48,36
5	**Потери**	**Гкал**	**412,01**	412,00	412,00	*100,0*	**206,00**	**206,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**2 975,88**	**2 975,88**	**2 975,88**	*100,0*	**1 874,80**	**1 101,08**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	2 975,88	2 975,88	2 975,88	*100,0*	1 874,80	1 101,08
6.1.3.	бюджет	Гкал	2 975,88	2 975,88	2 975,88	*100,0*	1 874,80	1 101,08
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**2 174,48**	**3 419,12**	**2 606,82**	*119,9*	**1 620,12**	**986,70**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	2 174,48	3 419,12	2 606,82	*119,9*	1 620,12	986,70
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	421,64	651,96	489,92	*116,2*	308,65	181,27
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 157,23	5 244,37	5 320,89	*103,2*	5 249,03	5 443,24
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**		**0,00**	**0,00**	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**405,94**	**327,05**	**270,17**	*66,6*	**170,21**	**99,96**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**122,60**	**98,77**	**81,59**	*66,6*	**51,40**	**30,19**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**666,27**	**1 183,34**	**705,08**	*105,8*	**444,20**	**260,88**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	129,88	217,00	129,88	*100,0*	81,82	48,05
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**853,68**	**526,18**	**216,94**	*25,4*	**203,99**	**12,95**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	4,18	16,72	*0,0*	8,36	8,36
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	853,68	522,00	200,22	*23,5*	195,63	4,59
12.3	материалы	тыс. руб.	801,00	522,00	191,04	*23,9*	191,04	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	*52,68*	0,00	9,18	*17,4*	4,59	4,59
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**92,36**	**310,51**	**126,09**	*154,8*	**80,04**	**46,04**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	37,72	253,69	66,09	*175,2*	50,05	16,05
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***399,00***	***1 089,05***	***457,41***	*114,6*	***228,70***	***228,70***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	273,52	650,93	284,46	*104,0*	142,23	142,23
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	82,60	196,58	85,91	*104,0*	42,95	42,95
17.3	Амортизация	тыс.руб.	8,39	21,73		*0,0*		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2,35	2,45		*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	1,06	14,70	9,90	*934,0*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,04	6,93	46,94	*2 301,2*	23,47	23,47

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,34	0,47	0,34	*100,0*	0,17	0,17
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	1,70	0,00		*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	6,46	46,60	*0,0*	23,30	23,30
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	29,04	195,73	30,20	*104,0*	15,10	15,10
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 714,32**	**6 954,02**	**4 464,09**	*94,9*	**2 798,66**	**1 665,43**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**4 714,32**	**6 954,02**	**4 464,09**	*94,9*	**2 798,66**	**1 665,43**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 584,18**	**2 336,79**	**1 500,09**	*94,9*	**1 492,77**	**1 512,55**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 561,17	1 623,62				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 623,62	3 405,17				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*100,0%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*209,7%*				
							91,9%	101,3%

Котельная с.В.Услон, ул.Чехова, 30

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	1 406,57	1 406,57	1 406,57	*100,0*	865,05	541,52
3	Собственные нужды котельных	Гкал	29,92	29,92	29,92	*100,0*	14,96	14,96
5	**Потери**	**Гкал**	**132,54**	132,54	132,54	*100,0*	**66,30**	**66,24**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1 244,11**	**1 244,11**	**1 244,11**	*100,0*	**783,79**	**460,32**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 244,11	1 244,11	1 244,11	*100,0*	783,79	460,32
6.1.3.	бюджет	Гкал	1 244,11	1 244,11	1 244,11	*100,0*	783,79	460,32
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**1 073,60**	**1 350,21**	**1 107,73**	*103,2*	**688,45**	**419,29**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	1 073,60	1 350,21	1 107,73	*103,2*	688,45	419,29
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	208,17	257,56	208,17	*100,0*	131,15	77,02
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 157,23	5 242,33	5 321,20	*103,2*	5 249,34	5 443,57
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**		**0,00**	**0,00**	*0,0*		
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.		0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3		0,000	0,000	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3		0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**270,63**	**282,76**	**270,17**	*99,8*	**170,21**	**99,96**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**81,73**	**85,39**	**81,59**	*99,8*	**51,40**	**30,19**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**327,59**	**348,24**	**346,67**	*105,8*	**218,41**	**128,27**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	63,86	63,86	63,86	*100,0*	40,23	23,63
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	5,43	*105,8*	5,43	5,43
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**42,68**	**157,36**	**52,76**	*123,6*	**29,55**	**23,22**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	4,18	0,00	*0,0*	0,00	
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	42,68	153,18	52,76	*123,6*	29,55	23,22
12.3	материалы	тыс. руб.	16,34	153,18	38,64	*236,5*	22,49	16,16
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	26,34	0,00	14,12	*53,6*	7,06	7,06
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**92,36**	**158,41**	**99,92**	*122,7*	**69,93**	**30,00**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	41,96	43,64	43,64	*130,0*	21,82	21,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	12,67	13,18	13,18	*130,0*	6,59	6,59
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.			3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	37,72	101,59	39,93	*105,8*	39,93	0,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***127,61***	***445,29***	***138,12***	*108,2*	***73,89***	***64,23***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	87,48	260,59	90,98	*19,3*	45,49	45,49
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	26,42	78,70	27,48	*104,0*	13,74	13,74
17.3	Амортизация	тыс.руб.	2,68	8,70		*0,0*		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,75	2,29		*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,34	10,00	9,90	*2 911,8*	4,95	4,95
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,65	6,65	0,11	*16,7*	0,05	0,05
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,11	0,19	0,11	*100,0*	0,05	0,05
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,54	0,00		*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	6,46	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	9,29	78,36	9,66	*104,0*	9,66	0,00
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 016,20**	**2 827,66**	**2 096,98**	*104,6*	**1 301,83**	**795,15**
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**2 016,20**	**2 827,66**	**2 096,98**	*104,6*	**1 301,83**	**795,15**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 620,60**	**2 272,84**	**1 685,52**	*104,6*	**1 660,94**	**1 727,39**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 597,06	1 660,94				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 660,94	3 164,05				
	Отклонение к 31.12.2017г.		*100,0%*	*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*190,5%*				
							100,0%	104,0%

Котельная с. В.Услон, ул. Колхозная, 32

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	473,06	433,82	433,82	*91,7*	271,93	161,89
3	Собственные нужды котельных	Гкал	10,56	10,56	10,56	*100,0*	5,28	5,28
5	**Потери**	**Гкал**	**0,00**	0,00	0,00	*0,0*		
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**462,50**	**423,26**	**423,26**	*91,5*	**266,65**	**156,61**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	462,50	423,26	423,26	*91,5*	266,65	156,61
6.1.3.	бюджет	Гкал	462,50	423,26	423,26	*91,5*	266,65	156,61
6.1.4.	прочие	Гкал				*0,0*		
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**371,38**	**306,13**	**352,23**	*94,8*	**218,91**	**133,32**
7.1	Газ природный	тыс. руб.	371,38	306,13	352,23	*94,8*	218,91	133,32
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	68,36	55,50	62,69	*91,7*	39,49	23,19
7.1.2	*Цена газа*	руб./ тыс.м3	5 432,92	5 516,13	5 618,84	*103,4*	5 542,96	5 748,05
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс. руб.**		**45,77**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.		0,00	0,00	*0,0*		
8.1.1	Объем воды	тыс.м3		0,00	0,00	*0,0*		
8.1.2	Тариф	руб./м3		0,00	0,00	*0,0*		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	45,77	0,00	*0,0*	0,00	0,00
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**236,80**	**246,27**	**236,40**	*99,8*	**148,93**	**87,47**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс. руб.**	**71,51**	74,37	71,39	*99,8*	**44,98**	**26,42**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс. руб.**	**0,00**	**38,17**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	0,00	7,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,13	5,45	4,88	*95,1*	4,88	4,88
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**47,14**	**6,04**	*0,0*	**3,02**	**3,02**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	0,00	47,14	6,04	*0,0*	3,02	3,02
12.3	материалы	тыс. руб.	0,00	47,14	0,00	*0,0*	0,00	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	6,04	*0,0*	3,02	3,02
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	**37,72**	**39,38**	**7,40**	*19,6*	**3,14**	**4,25**
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.		0,00	3,18	*0,0*	1,59	1,59
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	37,72	39,38	4,22	*11,2*	1,56	2,66
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс. руб.**	***0,00***	***37,55***	***9,90***	*0,0*	***4,95***	***4,95***
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	2,68	0,00	*0,0*		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,70	0,00	*0,0*		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	10,00	9,90	*0,0*	4,95	4,95
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	24,12	0,00	*0,0*		
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**717,42**	**834,80**	**683,36**	*95,3*	**423,93**	**259,43**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Принято ГКРТТ, 2017 год	Предложения организации, 2018 год	Принято ГКРТТ, 2018 год	*откл. к 2017г., %*	I-е полугодие	II-е полугодие
23	**НВВ**	**тыс. руб.**	**717,42**	**834,80**	**683,36**	*95,3*	**423,93**	**259,43**
24	**Тарифы среднегодовые**	**руб./ Гкал**	**1 551,17**	**1 972,31**	**1 614,51**	*104,1*	**1 589,81**	**1 656,56**
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал	1 528,63	1 589,81				
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал	1 589,81	2 505,76				
	Отклонение к 31.12.2017г.			*100,0%*				
	Отклонение к 1 пг. 2018г.		*104,0%*	*157,6%*				
							100,0%	104,2%

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 год,
представленным Государственным автономным учреждением
«Молодежный центр «Волга»

тарифное дело № 20-75/тэ

На основании заявления Государственного автономного учреждения «Молодежный центр «Волга» (далее – ГАУ «МЦ «Волга») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год, производимую в режиме некомбинированной выработки для потребителей Лаишевского муниципального района, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.11.2017 № 369** «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Государственным автономным учреждением «Молодежный центр «Волга» потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-75/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ГАУ «МЦ «Волга» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год принято решение **применять метод экономически обоснованных расходов**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 30.11.2017 № 3-20/3571).

ГАУ «МЦ «Волга» - расположено по адресу: 422625, РФ, РТ, Лаишевский муниципальный район, Матюшинское сельское поселение, ГАУ «МЦ «Волга».

Руководитель организации – директор Мингулов Рамиль Минвазыхович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН/КПП: 1624012802/ 162401001

Организация для утверждения тарифа на тепловую энергию обратилась впервые (заявление от 24.11.2017. вх. № 6363).

Источниками теплоснабжения является 1 котельная, которая находится на балансе организации.

Справочно:

Котельная передана организации в оперативное управление в соответствии с Распоряжением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 14.03.2017 г. № 540-р «О закреплении полученного в дар имущества за ГАУ «МЦ «Волга» на праве оперативного управления»

Ранее котельная эксплуатировалась ООО «ПСК XXI век» по договору аренды с ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина.

Справочно: Постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 5-57/тэ на 2017 год для ООО «ПСК XXI век» установлены следующие тарифы (теплоноситель – вода):

- с 01.01.2017 по 30.06.2017 – 1541,85 руб./Гкал (без учета НДС);

- с 01.07.2017 по 32.12.2017 – 1611,49 руб./Гкал (без учета НДС).

Установленная мощность котельных 1,69 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 0,93 Гкал/час.

Загруженность котельных – 55,0%.

Тепловая энергия передается потребителям по сетям общей протяженностью 416 м в двухтрубном исчислении.

Оснащенность котельной приборами учета - 100%.

Тепловая энергия на 90,6 % потребляется на собственные нужды, единственным прочим потребителем тепловой энергии является организация ООО «ПСК XXI век». **Оснащенность потребителя приборами учета тепловой энергии – 100%.**

Исходя из представленных договорных объемов, при расчете тарифов на 2018 год, баланс тепловой энергии принят с учетом следующих показателей:

- выработка тепловой энергии – 3563,5 Гкал;
- собственные нужды котельных 35,6 Гкал (1,0%);
- потери 97,2 Гкал (2,8%);
- полезный отпуск 3430,66 Гкал (96,2%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 3110,46 Гкал (90,6)%;
- прочим потребителям 320,2 Гкал (9,4%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Прогноз организации на 2018 г.	Принято ГКРТТ на 2018 г.	Отклонение к предложению, (%)
1	**Выработка тепловой энергии**	**3563,46**	**3563,5**	*100,0*
2	собственные нужды котельных	35,6	35,6	*100,0*
3	**Потери**	**97,2**	**97,2**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в том числе:**	**3430,66**	**3430,66**	*100,0*
4.1	*собственное потребление*	3110,46	3110,46	*100,0*
4.1	*прочие потребители*	320,2	320,2	*100,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018 год:
1 полугодие – 1791,19 Гкал;
2 полугодие – 1639,46 Гкал.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и тарифы по представленному проекту организации на 2018 год составили:

(без учета НДС)

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к 1полугодию,%*
2018	**5989,8**	**1664,38**	**1835,10**	*110,3*

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ГАУ «МЦ «Волга» потребителям, рассмотрены

представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018 год
Природный газ с 1 июля	103,7%
Электрическая энергия с 1 января	104,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	104,0%

Расходы на 2018 год по статьям затрат ГАУ «МЦ «Волга» представлены в Приложение.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **2518,88 тыс. руб**.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 469,56 тыс.м^3. Среднегодовая цена газа на 2018 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к V группе потребителей газа) и составила 5364,34 руб./тыс.м^3 (без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2018 года.

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме **12,53 тыс. руб.,** в том числе:

- хим.реагенты (соль) – 12,53 тыс. руб. - приняты по предложению организации, с учетом индексации. Договор поставки от 04 октября 2017 года № 89 с ООО «Солена», цена 1 кг таблетированной соли согласно спецификация к товару составляет 16,00 руб. (без учета НДС);

3. Основная и дополнительная оплата труда производственного персонала принята согласно штатного расписания организации в сумме **1126,56 тыс. руб.**

К расчету принят персонал в количестве 4-х шт. ед., среднемесячная заработная плата 23470,00 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **340,22 тыс. руб**.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **375,83 тыс. руб.**

Объем электрической энергии учтен в количестве – 63,56 тыс. кВт.ч.- согласно технического заключения. Тариф первой ценовой категории среднего напряжения (СН2), принят с учетом представленных ведомостей потребления электрической энергии за 2017 год, с учетом индексации (без учета НДС).

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 277,93 тыс. руб., с учетом загруженности котельной (55%). В состав амортизируемого имущества входит:

- здание блочно-модульной котельной, общей площадью 57,2 кв.м.;
- сети теплоснабжения и горячего водоснабжения, протяженностью 845,0 м.;
- оборудование котельной – котел термотехник ТТ-1002МВт.

Имущество принято на баланс согласно актов о приеме-передачи объектов от 07.06.2017 № 034-19052 и от 02.10.2017 № 034-19556. Общая балансовая стоимость имущества 9167,2 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме **1123,2 тыс. руб.** К расчету приняты работы по эксплуатации и техническое обслуживание сетей газораспределения и газопотребления с ООО «Энерго Газ Сервис» (договор от 01 октября 2017 г № 189/2017).

8. Общехозяйственные расходы (налог на имущество) приняты в сумме **11,25 тыс. руб.**

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2018 год принята в сумме **5797,65** тыс. руб., со снижением к проекту организации на 192,2 тыс. руб. или на 3,2%

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2018 год**, поставляемую **ГАУ «МЦ «Волга»** потребителям в размере:

- с 1 января 2018 года – **1661,73 руб./Гкал** (без НДС);
- с 1 июля 2018 года – **1720,79 руб./Гкал** (без НДС) с ростом 103,6% к I полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии **ГАУ «МЦ «Волга»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Период регулирования			Утверждено органом регулирования**				
			Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	Индекс	(II-е полугодие)
1	2	3	10	11	14	16	17	18	13	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**		**да**	да			**да**		**да**
2	Выработано	Гкал	3563,46	1858,79	1704,66	3563,46	100,0	1858,79		1704,66
3	Собственные нужды котельных	Гкал	35,60	17,40	18,20	35,60	100,0	17,40		18,20
5	**Потери**	**Гкал**	**97,20**	**50,20**	**47,00**	**97,20**	100,0	**50,20**		**47,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**3430,66**	**1791,19**	**1639,46**	**3430,66**	100,0	**1791,19**		**1639,46**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	3430,66	1791,19	1639,46	3430,66	100,0	1791,19		1639,46
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	3110,46	1609,09	1501,37	3110,46	100,0	1609,09		1501,37
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
6.1.4.	прочие	Гкал	320,20	182,10	138,10	320,20	100,0	182,10		138,10
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2482,12**	**1279,65**	**1202,46**	**2518,88**	101,5	**1296,78**		**1222,10**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2482,12	1279,65	1202,46	2518,88	101,5	1296,78		1222,10
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	469,56	246,00	223,56	469,56	100,0	246,00		223,56
7.1.2	*Цена газа*	(руб./тыс. м3)	5286,05	5201,84	5378,70	5364,34	101,5	5 271,48	1,037	5 466,52
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**12,53**	**5,95**	**6,58**	**12,53**	100,0	**5,95**		**6,58**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	12,53	5,95	6,58	12,53	100,0	5,95	1,040	6,58
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**1126,56**	**541,62**	**584,95**	**1126,56**	100,0	**487,64**	1,040	**638,92**

10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**340,22**	**163,57**	**176,65**	**340,22**	100,0	**147,27**		**192,95**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**373,04**	**186,52**	**186,52**	**375,83**	100,8	**194,62**		**181,22**
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	63,56	31,78	31,78	63,56	100,0	33,15		30,41
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,87	5,87	5,87	5,91	100,8	5,87		5,96
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**505,32**	**252,66**	**252,66**	**277,93**	55,0	**202,66**		**75,27**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	505,32	252,66	252,66	277,93	55,0	202,66		75,27
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
13	**Аренда (лизинг) основных производственных фондов**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	0,00		0,00
14	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	0,00	1,040	0,00
15	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	0,00		0,00
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1127,52**	**540,00**	**587,52**	**1123,20**	99,6	**630,31**		**492,89**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	1,040	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1127,52	540,00	587,52	1123,20	99,6	630,31	1,040	492,89
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**22,50**	**11,25**	**11,25**	**22,50**	100,0	**11,25**		**11,25**
17.1	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	22,50	11,25	11,25	22,50	100,0	11,25		11,25
17.1.1	налог на имущество	тыс.руб.	22,50	11,25	11,25	22,50	100,0	11,25		11,25
17.1.2	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	1,044	0,00
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**5989,80**	**2981,22**	**3008,59**	**5797,65**	96,8	**2976,49**		**2821,17**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**		**0,00**
20	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**		**0,00**
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**5989,80**	**2981,22**	**3008,59**	**5797,65**	96,8	**2976,49**		**2821,17**
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1745,96**	**1664,38**	**1835,10**	**1689,95**	96,8	**1661,73**		**1720,79**

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 год,
представленным **Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район)** потребителям

тарифное дело № 20-74/тэ

На основании заявления Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам** (далее – Госкомитет) **от 24.11.2017 № 361** «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Куйбышеской дирекции по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования», на 2018 год и выборе метода регулирования» **открыто тарифное дело № 20-74/тэ** об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Тукаевского муниципального района.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена.

Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727) расположена по адресу: г. Самара, ул. Новокрасноармейская, д. 3а.

Руководитель организации – начальник дирекции Кощеев Андрей Сергеевич.

Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» расположен по адресу: г. Ульяновск, Диспетчерский пер., 10 А.

Начальник территориального участка – Куляшов Александр Васильевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация за утверждением тарифов обратилась впервые.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, расположенная в населенном пункте Круглое Поле, Тукаевского муниципального района, которая числится на балансе предприятия.

Справочно: ранее котельная эксплуатировалась ООО «Коммунальные сети - Бетьки». Письмом от 07.07.2017 № 2976 Исполнительный комитет

Тукаевского муниципального района сообщил о прекращении деятельности организации.

Установленная мощность котельной – 8,26 Гкал/час.

Загруженность котельной - 65%.

Протяженность сетей – 3992,2 м, в т.ч. сети на потребителя – 1385м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - 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.

Постановлением Исполнительного комитета Круглопольского сельского поселения Тукаевского муниципального района от 29 октября 2014 года №52 утверждена схема теплоснабжения пос. Круглое Поле, сведения о теплоснабжающей организации Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» в схеме не отражены.

Согласно представленным организацией данным, сети теплоснабжения признаны бесхозяйными (Протокол заседания постоянно-действующей комиссии Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» от 09.11.2017 №16).

При расчете тарифов на 2018 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 13175,30 Гкал – согласно техническому заключению,
- собственные нужды котельных – 430,83 Гкал (3,3%);
- потери тепловой энергии – 438,41 Гкал (3,4%);
- полезный отпуск – 12306,06 Гкал, в т.ч:
  - собственное потребление - 10107,88 Гкал (82,1%);
  - населению – 1958,08 Гкал (15,9%);
  - бюджетным потребителям – 0,00 Гкал (0,0%);
  - прочим потребителям – 240,10 Гкал (2,0%).

Баланс производства тепловой энергии Гкал

Наименование показателей	Прогноз организации на 2018г.	Принято ГКРТТ на 2018г.			Откл. (%)
		Год	1 пг.	2 пг.	
Выработка	**13175,30**	**13175,30**	**7660,17**	**5515,13**	*100,0*
Собственные нужды котельных	430,83	430,83	170,56	260,27	*100,0*

Наименование показателей	Прогноз организации на 2018г.	Принято ГКРТТ на 2018г.			Откл. (%)
		Год	1 пг.	2 пг.	
Потери в сетях	438,41	**438,41**	**257,64**	**180,77**	*100,0*
Полезный отпуск, в том числе:	**12306,06**	**12306,06**	**7231,96**	**5074,10**	*100,0*
собственное потребление	10107,88	12065,96	5940,15	4167,73	*100,0*
населению	1958,08	0,00	1150,71	807,37	*100,0*
бюджетным организациям	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0*
прочим потребителям	240,10	240,10	141,10	99,00	*100,0*

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту на 2018 год составила **22 089,03 тыс. руб.** Предложенные организацией **проекты тарифов** на тепловую энергию на 2018 год составили:

- с 01.01.2018 года – **1324,90** руб./Гкал (без НДС);
- с 01.07.2018 года – **2765,29** руб./Гкал (без НДС) рост 208,7% к I полугодию 2018 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
природный газ с 1 июля	103,9
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

Значения по статьям затрат Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», на 2018 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **9641,70** тыс. руб., с ростом к предложению организации на 38,5 тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации 1818,92 тыс. м3. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2018 год принята в размере 5300,78 руб./тыс.м3 (без НДС) на основании отчёта предприятия – аналога за 1 пг. 2017 года.

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме **304,12** тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 52,12 тыс. руб. Объем воды принят в размере 2,21 тыс.м3, по предложению организации, по тарифу ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы в сумме 178,63 тыс. руб. Количество соли принято в объеме – 60,48 тн., цена согласно представленным документам с учетом индексации;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 73,37 тыс. руб. по тарифам ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле». Объем стоков принят в количестве 2,21 тыс.м.^{3}.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **572,85 тыс. руб**., со снижением к предложению организации на 498,0 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 5 шт. ед., согласно представленным документам, среднемесячная заработная плата персонала составляет 12730,08 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ производственного персонала и составили **174,15 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели составили **2355,65 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 102,2 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 543,30 тыс. кВтч, по средневзвешенному тарифу с учетом индексации в размере 4,34 руб./ кВтч (без учета НДС). Цена на электроэнергию принята на основании представленной счет-фактуры за октябрь 2017 года с индексацией.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **4482,93 тыс. ру**б., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме **1091,26 тыс. руб.** согласно представленной ведомости основных средств (блочно-модульная котельная жд/ст. Круглое поле, газопровод к котельной);

Амортизационные отчисления, рекомендуется направить на реконструкцию и модернизацию котельного оборудования в 2018 году.

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 4 шт.ед. принят в сумме 848,28 тыс., согласно представленным документам. Среднемесячная заработная плата учтена в размере 17672,53 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 257,88 тыс.руб. (30,2%);

- материалы для ремонта приняты в сумме 2285,51 тыс. руб., согласно представленной смете.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **50,94 тыс. руб.**, в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 50,94 тыс. руб., на основании представленных документов с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Метрологические услуги (поверка приборов)	5,51
Техническое обслуживание и ремонт объектов сетей газопотребления	45,42

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **921,08 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 81,5 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 1 шт.ед. принят в сумме 441,17 тыс. руб., согласно представленным документам. Среднемесячная заработная плата учтена в размере 36764,00 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 134,12 тыс. руб. (30,2%);
- средства на страхование котельных – 6,70 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 18,84 тыс. руб.;
- налог на имущество– 123,50 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 196,76 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Аренда автотранспорта	179,55
Обязательное медицинское обследование	20,67

Величина годовой суммы **НВВ** для расчета тарифов составляет **18503,42** тыс. руб., со снижением к предложению органбизации на 3585,6 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» потребителям Тукаевского муниципального района:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1480,70** руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1536,25** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,8% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1747,23** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1812,78** руб./Гкал (с учетом НДС).

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

Куйбышевскоаяй дирекцией по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»

(ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Предложения организации, 2018 г.	Утвержнено ГКРТТ, 2018 г.			
				Год, 2018	*Откл. к предл. орг., %*	I-е пг.	II-е пг.
2	Выработано	Гкал	13175,30	13175,30	*100,0*	7660,17	5515,13
3	Собственные нужды котельных	Гкал	430,83	430,83	*100,0*	170,56	260,27
5	**Потери**	**Гкал**	**438,41**	**438,41**	*100,0*	257,64	180,77
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**12306,06**	**12306,06**	*100,0*	**7231,96**	**5074,10**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	12306,06	12306,06	*100,0*	7231,96	5074,10
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	10107,88	10107,88	*100,0*	5940,15	4167,73
6.1.2.	население	Гкал	1958,08	1958,08	*100,0*	1150,71	807,37
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
6.1.4.	прочие	Гкал	240,10	240,10	*100,0*	141,10	99,00
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**9603,24**	**9641,70**	*100,4*	**5581,04**	**4060,66**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	9603,24	9641,70	*100,4*	5581,04	4060,66
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	1818,92	1818,92	*100,0*	1 068,93	749,99
7.1.2	*Цена газа*	руб./тыс.м3	5279,64	5300,78	*100,4*	5 221,13	5 414,31
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**304,56**	**304,12**	*99,9*	**177,53**	**126,59**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	52,01	52,12	*100,2*	30,13	21,99
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,21	2,21	*100,0*	1,30	0,91
8.1.2	Тариф	руб./м3	23,54	23,58	*100,2*	23,20	24,13
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	179,32	178,63	*99,6*	104,98	73,66
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	73,22	73,37	*100,2*	42,42	30,95
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,21	2,21	*100,0*	1,30	0,91
8.3.2	Тариф	руб./м3	33,13	33,20	*100,2*	32,66	33,97
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**1070,83**	**572,85**	*53,5*	**336,65**	**236,20**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**325,53**	**174,15**	*53,5*	**102,34**	**71,81**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**2457,89**	**2355,65**	*95,8*	**1 384,36**	**971,30**
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	543,30	543,30	*100,0*	319,28	224,02
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,52	4,34	*95,8*	4,34	4,34
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**6400,03**	**4482,93**	*70,0*	**2573,72**	**1909,21**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1091,26	1091,26	*100,0*	545,63	545,63
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	5308,77	3391,67	*63,9*	2 028,09	1 363,58

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Предложения организации, 2018 г.	Утвержнено ГКРТТ, 2018 г.			
				Год, 2018	*Откл. к предл. орг., %*	I-е пг.	II-е пг.
19.1	материалы	тыс.руб.	4191,69	2285,51	*54,5*	1 378,03	907,48
19.2	заработная плата	тыс.руб.	856,66	848,28	*99,0*	498,51	349,77
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	260,42	257,88	*99,0*	151,55	106,33
13	**Аренда (лизинг) основных производственных фондов**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**924,38**	**50,94**	*5,5*	**29,94**	**21,00**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	642,51	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	195,32	0,00	*0,0*	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	86,55	50,94	*58,9*	29,94	21,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1002,58**	**921,08**	*91,9*	**522,79**	**398,29**
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	441,17	441,17	*100,0*	220,58	220,58
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	134,12	134,12	*100,0*	67,06	67,06
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	9,90	6,70	*67,7*	3,35	3,35
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	18,84	18,84	*100,0*	9,42	9,42
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	167,74	123,50	*73,6*	61,75	61,75
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	167,74	123,50	*73,6*	61,75	61,75
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	230,82	196,76	*85,2*	160,63	36,13
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**22089,03**	**18503,42**	*83,8*	**10708,36**	**7795,06**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*		
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**22089,03**	**18503,42**	*83,8*	**10708,36**	**7795,06**
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1794,97**	**1503,60**	*83,8*	**1480,70**	**1536,25**
	1 пг	**руб./Гкал**	**1324,90**				
	2 пг	**руб./Гкал**	**2765,29**				
24.1	население	**руб./Гкал**				**1747,23**	**1812,78**
							103,8%

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 -2020 гг., представленным
ООО «Энергоресурс», Пестречинский муниципальный район

№ тарифного дела: 20-63/тэ

В соответствии с п.14 правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 на основании приказа Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее Госкомитет) от **18.09.2017 № 278** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» (далее – Приказ), открыто тарифное дело для **ООО «Энергоресурс» № 20-63/тэ,** так же при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018-2020 гг. принято решение применять метод **индексации установленных тарифов,** о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 19.10.2017 №3-20/2948).

Письмом от 15.11.2017 г. №6173 ООО «Энергоресурс» представило в Госкомитет предложение о увеличении полезного отпуска тепловой энергии потребителям (население ЖК «Усадьба Царево») и материалы для установления тарифов на тепловую энергию на 2018-2020 гг.

ООО «Энергоресурс» расположено по адресу: г. Казань, ул.Журналистов, д.62, корпус 17, помещение 6.

Руководитель ООО «Энергоресурс» – директор Осошнов Степан Сергеевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН/КПП 1660252694/166001001.

Производство тепловой энергии является **основным видом деятельности** предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью ООО «Энергоресурс» (кадастровый номер объекта недвижимости от 11.07.2017 № 16:33:181622:2501.; разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 29.12.2016 №16-33-1764-2016).

Установленная мощность котельной 19,26 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 15,24 Гкал/час (с учетом вновь введенных объектов на 2018 год).

Загруженность котельной – 79,0 % (с учетом вновь введенных объектов на 2018 год).

Протяженность трубопровода – 1832,0 м. в двухтрубном исчислении (с учетом вновь введенных объектов на 2018 год).

Организация обеспечивает тепловой энергией население (ЖК «Усадьба Царева» в Пестречинском муниципальном районе).

В соответствии с техническими характеристиками оснащение приборами учета тепловой энергии 100%.

Справочно:

Постановлением Госкомитета от 24.03.2017 г. №5-1/тэ впервые установлены тарифы на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс» в размере:

- с момента вступления в силу по 30.06.2017 г. – ***1488,73 руб****./Гкал (без учета НДС);*

- с 01.07.2017 по 31.12.2017 года – ***1548,33 руб./Гкал*** *(без учета НДС).*

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска от ответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – 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.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения Пестречинского муниципального района в Госкомитет не представлены.

При расчете тарифов на 2018 – 2020 гг. приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 24 081,65 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельных – 140,36 Гкал (0,6%) приняты на уровне 2017 года;
- потери тепловой энергии – 407,30 Гкал (1,7%) по предложению организации;
- **полезный отпуск** принят в размере **23 533,99 Гкал**, принят по предложению организации с учетом вновь введенных объектов и заселения жилого комплекса, в том числе:

население – 22 258,35 Гкал (94,6 %);

бюджет – 1275,64 Гкал (5,4%) (договор теплоснабжения детского сада от 06.09.2017г. №50-17).

Баланс производства тепловой энергии на 2018 год (Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2017г.	Предложение организации на 2018 год	Принято ГКРТТ на 2018г	*Отклонение к 2017 году (%)*
1	**Выработка тепловой энергии**	**6997,73**	**24 081,65**	**24 081,65**	***344,1***
2	собственные нужды котельных	140,36	140,36	140,36	*100,0*
3	**Потери**	**176,90**	**176,90**	**176,90**	***100,0***
4	**Полезный отпуск, в том числе:**	**6680,47**	**23 533,99**	**23 533,99**	***352,3***
4.1	население	6680,47	22 258,35	22 258,35	*333,2*
4.2	бюджет	0,0	1 275,64	1 275,64	*0,0*

Распределение полезного отпуска на 2018 – 2020 гг.:

1 полугодие – 12 473,02 Гкал;

2 полугодие – 11 060,98 Гкал.

Так как организация впервые обратилась за установлением тарифов в 2017 году, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности не представляется возможным.

Инвестиционная программа на 2017-2020 года у организации не утверждена.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018-2020 гг. применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018	***2019***	***2020***
природный газ с 1 июля	103,4	103,1	103,0
электрическая энергия с 1 января	104,0	106,9	104,0
индекс потребительских ценс 1 января	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0	104,5	104,4

Значения по статьям затрат ООО «Энергоресурс» на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2018 год) представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно: на базовый период регулирования – 2018 год принято:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **22 466,36 тыс. руб**., в том числе:

1. **Расходы на топливо** для технологических целей приняты в сумме **18 173,03 тыс.руб**.в том числе:

Объем газа принят в размере 3302,30 тыс.м^3 по заключению отдела тех.аудита. Среднегодовая цена газа принята на основании представленной счет-фактуре за октябрь 2017 года с учетом индексации в размере 5503,25 руб./тыс.м^3 (без учета НДС) 5 группа потребления газа.

2. **Расходы на электрическую энергию** на технологические цели приняты в сумме **3869,92 тыс. руб**.

Объем электроэнергии принят 646,02 тыс. кВтч, принят по заключению отделатех.аудита. Средневзвешенная цена принята в размере и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) с учетом индексации – 5,99 руб./кВт.ч. (без учета НДС)

3. **Расходы на воду** на технологические цели приняты в размере **465,65** тыс.руб., в том числе:

Объем воды – 12,92 тыс.м^3 принят по заключению отдела тех.аудита, по тарифу поставщика ООО «Энергоресурс» для потребителей жилого комплекса «Усадьба Царева».

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **6069,85 тыс. руб.,** в том числе:

1. Расходы на сырье, основные материалы приняты в размере **297,05** тыс.руб. в том числе:

- расходы вспомогательные материалы (химреагенты) составили – 23,40 тыс.руб. на уровне 2017 года с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 273,65 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 12,92 тыс.м^3, по тарифам поставщика ООО «Энергоресурс» для потребителей жилого комплекса «Усадьба Царева».

2. Расходы на оплату труда производственного персонала организацией не заявлены, так как представлен договор на техническое обслуживание оборудования и сетей с ООО «ТеплоЭнергоСервис».

3. Общепроизводственные расходы приняты в размере 5 772,80 тыс.руб. .

Справочно: организацией не корректно отражены затраты по данной статье.

- прочие расходы приняты на основании договора с ООО «ТеплоЭнергоСервис» от 01.07.2017 №К/105.17/675 на эксплуатацию и техническое обслуживание котельной (договор принят с учетом загрузки котельной в отопительный период – 9 месяцев). Расходы по данной статье приняты с учетом эксплуатационного персонала котельной и сетей, а также с учетом выполнения ремонтных работ.

4. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены, данные расходы учтены при расчете тарифов на тепловую энергию по объектам теплоснабжения в г. Казани.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **7172,75 тыс. руб.,** в т.ч.:

1. Расходы на амортизацию производственного оборудования приняты **7172,75 тыс.руб.** на основании представленных обосновывающих документов (амортизационная ведомость за сентябрь 2017 года).

2. Расходы на страхование и налог на имущество организацией не заявлены.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2018 год) для расчета тарифов составила **35751,56 тыс. руб.**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		Ед.изм.	**2018 год**	2019 год	2020 год
1	Расходы на топливо (газ природный)	тыс.руб.	**18 173,39**	18 793,57	19 367,19
	Отклонение к предыдущему периоду	*%*	***347,1***	*103,4*	*103,1*
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	**3869,92**	4136,95	4302,43
	Отклонение к предыдущему периоду	*%*	***334,9***	*106,9*	*104,0*
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	**465,65**	474,41	493,38
4	**ИТОГО**	тыс.руб.	**22 466,36**	23 342,50	24 098,85

2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования:

п/п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	**104,0**	104,0	104,0
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	**1**	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	Гкал/ч	**0**	0	0
3.1	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	**19,26**	19,26	19,26
4	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		**0,75**	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	**6069,85**	6249,52	6434,50
	Рост	*%*		*103,0*	*103,0*

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями

Для расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов определяются долгосрочные параметры регулирования:

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2018 год	2019 год	2020 год
1.	**Показатели надежности:**				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	**0,00**	0,00	0,00
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	**0**	0	0
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	**0**	0	0
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	**0,00**	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	**0**	0	0
2.	**Показатели энергетической эффективности:**				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	**155,9**	155,9	155,9
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	**0,46**	0,46	0,46
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	**407,30**	407,30	407,30
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	**892,40**	892,40	892,40
2.4.3.	вода	м²	**892,40**	892,40	892,40

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
	2018 год	2019 год	2020 год
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и	**22508,96**	23404,92	24163,00

теплоносителя, топлива			
Операционные (подконтрольные) расходы	**6069,85**	6249,52	6434,50
Неподконтрольные расходы	**7172,75**	7172,75	7172,75
ИТОГО необходимая валовая выручка	**35751,56**	36827,18	37770,25

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2018-2020 гг., поставляемую ООО «Энергоресурс» потребителям Пестречинского муниципального района, в размере:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1506,28** руб./Гкал (без учета НДС) со снижением к утвержденному тарифу на 31.12.2017 года на 99,0 %;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1533,65** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,8% к I полугодию 2018 года.

на 2019 год:

с 1 января 2019 года – **1533,65 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018 года;

с 1 июля по 31 декабря 2019 года –**1600,03 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 104,3% к I полугодию 2019 года.

на 2020 год:

с 1 января 2020 года – **1600,03 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2019 года;

с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1610,44 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 100,7% к I полугодию 2020 года.

Тарифы для населения:

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1777,41** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1809,71** руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2019 год:

с 1 января 2019 года – **1809,71 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2019 года –**1888,04 руб./Гкал** (с учетом НДС).

на 2020 год:

с 1 января 2020 года – **1888,04 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1900,32 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Энергоресурс»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
					Утверждено органом регулирования							
					Утверждено органом регулирования на 2018 год				Утверждено органом регулирования на 2019 год		Утверждено органом регулирования на 2020 год	
			Утверждено на 2017 год	Предложение организации на 2018 год	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					да	да				
2	Выработано	Гкал	6 997,74	24 081,65	24 081,65	*344,1*	12 763,28	11 318,38	24 081,65	*100,0*	24 081,65	*100,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	140,36	140,36	140,36	*100,0*	74,39	65,97	140,36	*100,0*	140,36	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**176,91**	**407,30**	**407,30**	*230,2*	**215,87**	**191,43**	**407,30**	*100,0*	**407,30**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**6 680,47**	**23 533,99**	**23 533,99**	*352,3*	**12 473,02**	**11 060,98**	**23 533,99**	*100,0*	**23 533,99**	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6.1.2.	население	Гкал	6 680,47	22 258,35	22 258,35	*333,2*	11 796,93	10 461,42	22 258,35	*100,0*	22 258,35	*100,0*
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	1 275,64	1 275,64	*0,0*	676,09	599,55	1 275,64	*100,0*	1 275,64	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**6 397,81**	**24 536,84**	**22 508,96**	*351,8*	**11 765,11**	**10 743,85**	**23 404,92**	*104,0*	**24 163,00**	*103,2*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 236,49**	**19 126,20**	**18 173,39**	*347,1*	**9 467,26**	**8 706,13**	**18 793,57**	*103,4*	**19 367,19**	*103,1*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 236,49	19 126,20	18 173,39	*347,1*	9 467,26	8 706,13	18 793,57	*103,4*	19 367,19	*103,1*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	972,16	3 351,17	3 302,30	*339,7*	1 750,22	1 552,08	3 302,30	*100,0*	3 302,30	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м	5 386,45	5 707,32	5 503,25	*102,2*	5 409,19	5 609,33	5 691,05	*103,4*	5 864,76	*103,1*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**1 155,51**	**5 405,50**	**3 869,92**	*334,9*	**2 051,06**	**1 818,86**	**4 136,95**	*106,9*	**4 302,43**	*104,0*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 155,51	5 405,50	3 869,92	*334,9*	2 051,06	1 818,86	4 136,95	*106,9*	4 302,43	*104,0*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	253,69	1 077,36	646,02	*254,6*	342,39	303,63	646,02	*100,0*	646,02	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт	4,55	5,02	5,99	*131,5*	5,99	5,99	6,40	*106,9*	6,66	*104,0*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**5,80**	**5,15**	**465,65**	*8 024,9*	**246,80**	**218,86**	**474,41**	*101,9*	**493,38**	*104,0*
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,16	0,14	12,92	*8 082,6*	6,85	6,07	12,92	*100,0*	12,92	*100,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	36,29	36,75	36,03	*99,3*	36,03	36,03	36,71	*101,9*	38,18	*104,0*
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)				1,040				1,040		1,040	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)				1,00				1,00		1,00	
13	Индекс изменения количества				0,00				0,00		0,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2017 год	Предложение организации на 2018 год	Утверждено органом регулирования							
					Утверждено органом регулирования на 2018 год				Утверждено органом регулирования на 2019 год		Утверждено органом регулирования на 2020 год	
					Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*
	активов (ИКА)											
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности				0,00				0,00		0,00	
15	Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии				19,30				19,30		19,30	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов				0,75				0,75		0,75	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**762,13**	**3 151,23**	**6 069,85**	*796,4*	**3 436,39**	**2 633,46**	**6 249,52**	*103,0*	**6 434,50**	*103,0*
17	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**27,23**	**19,23**	**297,05**	*1 091,0*	**157,44**	**139,61**				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	22,50	14,41	23,40	*104,0*	12,40	11,00				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	4,72	4,82	273,65	*5 791,7*	145,03	128,61				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	0,16	0,16	12,92	*8 075,0*	6,85	6,07				
17.2.2	тариф	руб.м3	29,53	30,12	21,18	*71,7*	21,18	21,18				
18	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*						
19	**Затраты на ремонт**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*						
19.1	материалы	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
19.2	заработная плата	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
19.3	отчисления на соц. нужды	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
19.4	услуги сторонних организаций	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
20	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*						
21	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**734,90**	**3 132,00**	**5 772,80**	*785,5*	**3 278,95**	**2 493,85**				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2017 год	Предложение организации на 2018 год	Утверждено органом регулирования							
					Утверждено органом регулирования на 2018 год				Утверждено органом регулирования на 2019 год		Утверждено органом регулирования на 2020 год	
					Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	734,90	3 132,00	5 772,80	*785,5*	3 278,95	2 493,85				
22	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
22.4	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*						
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2 841,20**	**7 164,00**	**7 172,75**	*252,5*	**3 586,37**	**3 586,37**	**7 172,75**	*100,0*	**7 172,75**	*100,0*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2 841,20	7 164,00	7 172,75	*252,5*	3 586,37	3 586,37	7 172,75	*100,0*	7 172,75	*100,0*
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2017 год	Предложение организации на 2018 год	Утверждено органом регулирования							
					Утверждено органом регулирования на 2018 год				Утверждено органом регулирования на 2019 год		Утверждено органом регулирования на 2020 год	
					Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	**I-е полугодие**	**II-е полугодие**	**Год**	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*	**Год**	*Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %*
	веществ											
33	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*			0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
35	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*			**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
36	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*			**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
39	**НВВ**	**тыс.руб.**	**10 001,14**	**34 852,07**	**35 751,56**	*357,5*	**18 787,87**	**16 963,68**	**36 827,18**	*103,0*	**37 770,25**	*102,6*
40	**Тариф**	руб./Гкал	**1 497,07**	**1 480,92**	**1 519,15**	*101,5*	**1 506,28**	**1 533,65**	**1 564,85**	*103,0*	**1 604,92**	*102,6*
41	**Тариф 1 полугодия**	руб./Гкал			**1 506,28**	*99,0*	*99,0*	*101,8*	**1 533,65**	*100,0*	**1 600,03**	*100,0*
42	**Тариф 2 полугодия**	руб./Гкал			1 533,65	*101,8*			1 600,03	*104,3*	1 610,44	*100,7*

Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для ООО «Экосервис»
на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/307

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и в соответствии с п. 2 ст. 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ (ред. от 28.12.2016) «Об отходах производства и потребления» Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) устанавливает предельные тарифы на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – ТКО).

Формирование тарифов в области обращения с ТКО осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

– Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования);

– Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее – Методические указания);

– Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424.

На основании заявления ООО «Экосервис» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от _____ №_____ открыто тарифное дело №26/307, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «Экосервис» приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами.

Данные, приведенные в предложении об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить, как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Экосервис» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался **метод индексации тарифов**, в соответствии с которым, на основании п.18 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Экосервис» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Спасского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО ООО «Экосервис» арендует в соответствии с договором аренды №22/ЭС4/17 от 10.11.2017 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Ранее в Спасском муниципальном районе услугу по утилизации (захоронению) ТБО оказывала организация ООО «Спасские коммунальные сети».

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2017-2021 годы установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2016 №10-20/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
ООО «Спасские коммунальные сети»	135,81	136,34	136,34	144,69	144,69	147,99	147,99	155,87	155,87	159,03

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	Утвержденный на 2017 год ООО «Спасские коммунальные сети»	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	14,850	42,729	287,7	42,729	100	42,729	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	2,890	1,800	62,3	1,800	100	1,800	100
1.2. Населению	тыс.м^3	9,770	39,729	406,6	39,729	100	39,729	100
	%	65,8	92,9		92,9		92,9	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	2,190	1,200	54,8	1,200	100	1,200	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	14,850	42,729	287,7	42,729	100	42,729	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0,00	0,00		0,00		0,00	
	%							
2.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	14,850	42,729	287,7	42,729	100	42,729	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 42,729 тыс. куб.м. исходя из численности населения 19,668 тыс. чел утвержденной Территориальной схемой в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан №683 от 26.09.2016 г. и утвержденной средней нормы накопления 2,02 утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан №922 от 12.12.2016 г.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 годы

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VII «Метод индексации» Основ ценообразования и разделом IV «Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов» Методических указаний.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	-				
утверждено ГКРТТ		-			
прогноз организации			6 688,33	6 926,51	7 175,03
принято ГКРТТ			5 890,31	6 035,94	6 185,88

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2018	6 688,33	157,29	-
2019	6 926,51	162,89	103,6
2020	7 175,03	168,73	103,6

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 5890,31 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 4919,99 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 3924,84 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2298,49 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1764,00 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 534,49 тыс.руб.

Расходы на оплату труда приняты согласно штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бульдозерист	1	16,00	192,00
Экскаваторщик	1	16,00	192,00
Водитель Камаза	1	16,00	192,00
Рабочий по благоустройству	6	12,00	864,00
Сторож	3	9,00	324,00
Итого	12	12,25	1764,00

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **1369,91** тыс.руб.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1507,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 137,81 тыс.руб. Расходы приняты в полном объеме. Затраты на ГСМ приняты по расчету организации. Расходы на проф. Осмотр приняты согласно предоставленному договору.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (1 ставка мастера)	216,00	216,00	0,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	65,45	65,45	0,00
3	ГСМ	1 213,02	1075,21	-137,81
4	Медицинские услуги (проф. осмотр) (дог. №45 от 08.11.2017)	13,25	13,25	0,00
Итого		**1507,72**	**1507,72**	**-137,81**

1.3. Прочие прямые расходы приняты в сумме **256,44** тыс.руб.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 283,03 тыс.руб. Отклонение составляет 26,59 тыс.руб. Расходы на анализы приняты согласно предоставленному договору. Расходы на отсыпку полигона приняты согласно предоставленного сметного расчета.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии" анализы (дог. №925/17 от 29.11.2017)	25,00	39,52	14,52
2	Отсыпка полигона	258,03	216,92	-41,11
Итого		**283,03**	**256,44**	**-26,59**

2. <u>Ремонтные расходы</u> на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 54,40 тыс.руб. на замену сетчатого ограждения протяженностью 85 метров на полигоне ТБО.

3. <u>Административные расходы</u> приняты в размере 942,75 тыс.руб.

Административные расходы заявлены организацией в размере 1162,75 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 220,00 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 684,00 тыс.руб. Отчисления на социальные нужды (30,3%) приняты в размере 207,25 тыс руб. Расходы на подготовку кадров, канцтовары, договорные услуги приняты согласно предоставленным договорам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	684,00	684,00	0,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	207,25	207,25	0,00
3	Услуги ЕРЦ	220,00	0,00	-220,00
4	Подготовка кадров (дог. №1208 от 28.11.2017)	10,00	10,00	0,00
5	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (дог. б/н от 01.10.2017)	16,50	16,50	0,00
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) (дог. №4028/ООС от 01.11.2017- разработка документации в области охраны окружающей среды)	25,00	25,00	0,00
Итого		**1162,75**	**942,75**	**-220,00**
Услуги захоронения ТКО 100%		**1162,75**	**942,75**	**-220,00**

Тыс. руб.

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к административным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2018 год
Директор	1	25,00	300
Бухгалтер	1	16,00	192
Экономист	1	16,00	192
Итого	**3**	**19,00**	**684,00**

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты в сумме 970,31 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 59,68 тыс.руб на уплату налога по УСН.

- расходы на арендную плату в сумме 910,63 тыс.руб.:

- аренда полигона ТБО (дог. №22/ЭС4/17 от 10.11.2017) – 190,63 тыс.руб.
- аренда бульдозера (дог. №31ЭСТ/2017 от 01.11.2017) – 180,00 тыс.руб.
- аренда погрузчика (дог. №31ЭСТ/2017 от 01.11.2017) – 240,00 тыс.руб.
- аренда камаза (дог. №31ЭСТ/2017 от 01.11.2017) – 300,00 тыс.руб.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО в пределах установленных нормативов и (или) лимитов (далее – НВОС), согласно нормам Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 №913 установлены ставки платы за НВОС за 1 тонну загрязняющих веществ (отходов производства и потребления) для отходов IV класса опасности (малоопасные), к которым отнесены ТКО, в размере 663,2 руб. за 1 тонну.

При этом ст. 23 Закона регламентировано, что при размещении отходов на объектах размещения отходов, которые не оказывают негативное воздействие на окружающую среду, плата за НВОС не взимается. Исключение негативного воздействия на окружающую среду объектов размещения отходов достигается за счет осуществления природоохранных мероприятий, наличия технических решений и сооружений, обеспечивающих защиту окружающей среды, и подтверждается результатами мониторинга состояния окружающей среды, в том числе соблюдением нормативов предельно допустимых концентраций химических веществ.

В рамках тарифного дела ООО «Экосервис» На 2018-2020 гг. расходы на плату за НВОС не заявлены, документы, подтверждающие установленные нормативы и (или) лимиты.

Кроме того, включение в предельные тарифы регулируемых организаций расходов на плату за НВОС возможно только после получения решения Росприроднадзара о подтверждении (неподтверждении) исключения негативного воздействия на окружающую среду объекта размещения отходов, в рамках Порядка подтверждения исключения НВОС объектов размещения отходов, утвержденного постановлением Правительства РФ от 26.05.2016 №467.

На основании изложенного Госкомитетом расходы на плату за НВОС согласно нормам Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» в состав НВВ не включены,

Расчет необходимой валовой выручки
ООО «Экосервис» методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4 919,99	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	4 919,99	5 065,63	5 215,57

Расчет операционных расходов произведен по формуле №3 Методических указаний

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2018 год	2019 год	2020 год
Затраты, тыс.руб.	-	-	-
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №1 Методических указаний

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	5 890,31	6 035,94	6 185,88
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	5 890,31	6 035,94	6 185,88

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО ООО «Экосервис» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Экосервис» (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**
	136,34	139,36
Отклонение в %	100,0	102,2

ООО «Экосервис» (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	139,36	143,16
Отклонение в %	100,0	102,7

ООО «Экосервис» (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	143,16	146,38
Отклонение в %	100,0	102,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Экосервис» и Исполнительного комитета муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ООО «Экосервис» на 2018 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее-Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Экосервис» на 2018-2020гг.

ООО «Экосервис»

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Утвержденный на 2017 год (ООО "Спасские комунальные сети")	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018				Расчет Госкомитета 2019				Расчет Госкомитета 2020			
					2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3		5	6	7	10	11	12		14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС								нет				нет				нет	
		Размерность тарифа																	
	1	Производственные расходы	тыс руб	1 681,53	4 089,24	4 257,26	4 432,43	1 923,94	2 000,90	3 924,84	233,41%	1 980,89	2 060,13	4 041,02	102,96%	2 039,53	2 121,11	4 160,63	102,96%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб		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	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	21,67	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	0,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 006,94	2 298,49	2 390,43	2 486,12	1 126,71	1 171,78	2 298,49	228,27%	1 160,06	1 206,46	2 366,53	102,96%	1 194,40	1 242,18	2 436,58	102,96%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб		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	0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	611,28	1 507,72	1 571,71	1 638,43	671,52	698,39	1 369,91	224,11%	691,40	719,06	1 410,46	102,96%	711,87	740,34	1 452,21	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	41,64	283,03	295,12	307,88	125,71	130,73	256,44	615,85%	129,43	134,60	264,03	102,96%	133,26	138,59	271,85	102,96%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	102,61	135,70	141,54	147,63	25,69	26,71	52,40	51,07%	26,45	27,50	53,95	102,96%	27,23	28,32	55,55	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	208,65	1 162,75	1 210,07	1 259,34	478,08	464,67	942,75	451,83%	484,89	485,77	970,66	102,96%	506,66	492,73	999,39	102,96%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб		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	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	10,54	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	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб		910,63	910,63	910,63	455,32	455,32	910,63	0,00%	455,32	455,32	910,63	100,00%	455,32	455,32	910,63	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб		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	0,00%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб		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	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	2 003,33	6 298,33	6 519,51	6 750,03	2 883,02	2 947,60	5 830,63	291,05%	2 947,54	3 028,71	5 976,26	102,50%	3 028,73	3 097,47	6 126,20	102,51%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	16,82	390,00	407,00	425,00	29,84	29,84	59,68	354,82%	29,84	29,84	59,68	100,00%	29,84	29,84	59,68	100,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	16,82	390,00	407,00	425,00	29,84	29,84	59,68	354,82%	29,84	29,84	59,68	100,00%	29,84	29,84	59,68	100,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																	
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	1 971,12	5 387,70	5 608,88	5 839,40	2 427,71	2 492,29	4 919,99	249,60%	2 492,23	2 573,40	5 065,63	102,96%	2 573,41	2 642,15	5 215,57	102,96%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	910,63	910,63	910,63	455,32	455,32	910,63	0,00%	455,32	455,32	910,63	100,00%	455,32	455,32	910,63	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	21,67	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	0,00%
А		Амортизация	тыс руб	10,54	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	0,00%
П		Прибыль	тыс руб	16,82	390,00	407,00	425,00	29,84	29,84	59,68	354,82%	29,84	29,84	59,68	100,00%	29,84	29,84	59,68	100,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	2 020,15	6 688,33	6 926,51	7 175,03	2 912,86	2 977,44	5 890,31	291,58%	2 977,38	3 058,55	6 035,94	102,47%	3 058,57	3 127,31	6 185,88	102,48%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	14,85	42,52	42,52	42,52	21,36	21,36	42,73	287,82%	21,36	21,36	42,73	100,00%	21,36	21,36	42,73	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	14,85	42,52	42,52	42,52	21,36	21,36	42,73	287,82%	21,36	21,36	42,73	100,00%	21,36	21,36	42,73	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	136,07	157,29	162,89	168,73	136,34	139,36	137,85	101,31%	139,36	143,16	141,26	102,47%	143,16	146,38	144,77	102,48%

Дата: 2017

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду для ООО «Водоканал» (потребители Лениногорского муниципального района) на 2018 год

№ тарифного дела: 26/24

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Водоканал» об установлении тарифа на водоснабжение на 2018 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/24, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

ООО «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2018 г.

Исполнительный комитет муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» гарантирует привести договора аренды в соответствие с Федеральным законом №416-ФЗ от 07.12.2011 г. «О водоснабжении и водоотведении» в течение 2017 года (исх. письмо №02-705 от 18.04.2017 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО «Агат» (здание хлораторной Высота-340, здания насосных-14 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №б/н от 09.01.2017 с ООО «Агат» (земельные участки), срок действия с 01.01.2017 г. по 31.12.2027 г.;

- договор аренды №014-0186 от 20.11.2015 г. с Казенным учреждением «Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ (водопроводный и канализационный комплексы), срок аренды с 20.11.2015 по 19.11.2018;

- договор аренды земельного участка №1-01 от 11.01.2016 г. с Министерство земельных и имущественных отношений РТ (земельный участок).

Организация обслуживает потребителей г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источниками водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями водоснабжения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Подъем воды производится на 6 – ти ВНС центробежными насосами в количестве 11 шт.: Старо-Письмянская ВНС, Сугушлинская ВНС подъём №2, Юлтимировская ВНС подъём №1, ВНС кв.19, Ново-Письмянская ВНС, Кировская ВНС.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 50 мм до 1000 мм общей протяженностью 193,48 км вода подается потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 №10-43/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Водоканал» (руб/куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,14	28,21
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,00	23,91

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2018/2017 (%)
		2015год (факт)	2016год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (предложение организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поднято воды	5647,977	5775,137	5444,62	5441,417	5441,417	99,94
2.	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9	100
3.	Подано воды в водопроводную сеть	5635,077	5762,237	5431,72	5428,517	5428,517	99,94
4.	Потери воды в	1095,78	1298,818	941,4	941,4	941,4	100

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2018/2017 (%)
		2015год (факт)	2016год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (предложение организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	водопроводных сетях	19,45	22,54	17,3	17,34	17,34	100
5.	Расход воды на технологические нужды	766,1	766,1	766,1	766,1	766,1	100
6.	Отпущено воды, всего, в том числе:	3773,197	3697,319	3724,22	3721,017	3721,017	99,91
6.1.	Бюджетным потребителям	154,804	151,650	152,98	149,797	149,797	97,92
6.2.	Населению	3169,621	3126,097	3173,43	3158,10	3158,10	99,52
		84%	84,55%	85,21%	84,87%	84,87%	-
6.3.	Прочим потребителям	448,772	419,572	397,81	413,12	413,12	103,85

Объемы водоснабжения на 2018 год приняты на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоснабжение.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	80906,33	77477,80		
утверждено	81306,07	85 837,36	84 600,79	
прогноз организации				96 732,40
прогноз ГКРТТ				90311,78

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествую щего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
96 732,40	23,91	0	28,08	117,43

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 65104,33 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2795,27 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 412,01 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме -17,9 тыс. руб. с использованием индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	гипохлорит	415,14	397,51	-17,63
2.	прочие	14,77	14,49	+0,28
	ИТОГО:	**429,91**	**412,01**	**-17,9**

- расходы на горюче-смазочные материалы в сумме 2383,26 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на +150,65 тыс.руб. с учетом фактических цен на горюче-смазочные материалы за декабрь 2017 года и использованием индекса-дефлятора.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 24 397,27 тыс. руб., объем в количестве 7781,23 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода 2017 года. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,17 руб/ кВт.ч. без учета НДС. Организация применяет эл энергию по следующим напряжениям: ВН, СН1, СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **17647,71** тыс. руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13554,31 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 4093,40 тыс. руб.;

Численность основного производственного персонала принята в количестве 57 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**32**		**7 138,49**
Машинист насосной установки	26	18,28	5 704,27
Слесарь-ремонтник	4	18,30	878,50
Электромонтер	2	23,16	555,73
Очистка воды	**4**		**878,79**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	4	18,31	878,79
Транспортировка воды	**21**		**5 537,03**
Электрогазосварщик	4	24,84	1 192,28
Слесарь-ремонтник	10	23,41	2 809,34
Обходчик ВКС	7	18,28	1 535,40
Итого	**57**		**13554,31**

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 19994,85 тыс. руб. с отклонением от прогноза организации на сумму -778,56 тыс. руб.

В том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 19125,72 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 365,01 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	Заработная плата цехового персонала	11 185,26	11 142,40	-42,86
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 377,95	3 365,01	-12,94
3.	Амортизация ОС цехового назначения	782,72	636,68	-146,04
4.	Затраты на ремонт цеховые	80,39	80,08	-0,31
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	610,37	608,03	-2,34
6.	Договорные услуги	568,93	566,75	-2,18
7.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	4 167,81	3 595,90	-571,91
7.1.	запчасти и материалы	682,41	211,34	-417,07
7.2.	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	60,32	41,56	-18,76
7.3.	газ для котельной базы	264,10	269,85	-5,75
7.4.	обучение, аттестация	88,95	85,97	-2,98
7.5	охрана объектов водоснабжения (кнопка тревожная)	236,24	235,34	-0,9
7.6	охрана МВД объектов водоснабжения	628,75	530,38	-98,37
7.7	Охрана Высота 340 ООО ЧОП «Страж»	1 176,00	1 269,52	-93,52
7.8	Плата за водопользование	1 031,05	951,95	-79,1
	ИТОГО:	**20 773,41**	**19994,85**	**-778,56**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются

на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)**
Мастер	2	32,77	786,44
Водитель	6	25,73	1 852,42
Начальник цеха	2	37,56	901,51
Мастер ремонтно-строительной бригады	1	32,77	393,22
Тракторист	3	23,49	845,80
Машинист экскаватора	2	22,34	536,08
Токарь	1	16,62	199,42
Слесарь-ремонтник отдела главного механика	2	14,27	342,42
Электромонтер	2	21,11	506,61
Инженер-химик	1	22,56	270,71
Инженер-эколог	1	22,58	270,96
Лаборант химико-бактериалогического анализа	2	20,15	483,59
Пробоотборщик	1	12,91	154,93
Диспетчер	2	18,95	454,68
Микробиолог	1	22,51	270,09
Контролеры	12	17,60	2 534,66
Механик автомеханического цеха	1	28,24	338,88
ИТОГО:	**42**	**22,10**	**11 142,40**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 2 921,83 тыс. руб. на уровне предложения организации основании представленных локальных сметных расчетов в рамках тарифного дела.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
подъем воды	**497,52**	**497,52**	100%
Ремонт каптажей и ограждений	48,02	48,02	100%
Ремонт двигателей, насосов, прочего оборудования	292,00	292,00	100%
Ремонт двигателей, насосов, прочего оборудования	157,50	157,50	100%
транспортировка воды	**2 424,31**	**2 424,31**	100%
Кап.ремонт и замена водопровода по ул.Свобода, отдельными местами по городу	1 914,84	1 914,84	100%
Ремонт водопроводных колодцев	196,06	196,06	100%
Ремонт и замена задвижек	129,58	129,58	100%
Ремонт и замена пожарных гидрантов	111,93	111,93	100%
Ремонт здания на Высоте-340	9,00	9,00	100%
Ремонт помещений на производственной базе	62,90	62,90	100%
ИТОГО:	**2 921,83**	**2 921,83**	100%

III. <u>Административные расходы</u> заявлены организацией в размере 35087,9 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 29828,38 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило -5259,52 тыс. руб., в том числе:
- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 15 317,25 тыс. руб. со снижением затрат на оплату труда АУП на -2213,19 тыс.руб. на уровне утвержденного периода 2017 годом, численность АУП принята 37 чел. на уровне утвержденного периода 2017 года;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 4 625,81 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	Заработная плата АУП	17 530,44	15 317,25	-2213,19
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 294,19	4 625,81	-668,38
3.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	5,00	5,96	+0,96
4.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	525,59	468,27	-57,32
5.	Транспортные расходы	841,03	837,80	-3,23
	Услуги ЕРЦ	535,47	440,00	-95,47
6.	Подготовка кадров	196,71	195,95	-0,76
7.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	451,60	241,70	-209,9
8.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	269,85	268,82	+1,03
9.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…): - договор №И-00009927 от 07.12.2015 г. с ООО «Консультант – Плюс. Информационные технологии» - договор №18760254/15/57В от 21.15 г. с ЗАО СКБ «Контур» (программа для ЭВМ «Контур- Фокус»); - договор №47/92236/53-В от 15.07.2015 г. на информационные услуги с УФК по РТ (Татарстанстат)	1 296,56	1 404,80	+108,24
10.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	456,0	-	-450,0
11.	Страхование имущества	335,40	334,11	-1,29
12.	Аренда земли	1 197,69	1 197,69	-

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
	(дополнит.соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор аренды от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Агат»)			
13.	Аренда зданий	1 950,77	1 950,76	-0,01
14.	*Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:*	*4 201,60*	*3 162,30*	*-1039,3*
14.1.	обслуживание компьютерной техники	232,80	144,76	-88,04
14.2.	подписка	73,08	102,87	+29,79
15.3.	командировочные	512,38	510,42	-1,96
15.4.	Прочие общеэксплуатационные расходы	678,65	752,43	-73,78
15.5.	медосмотр	546,17	544,08	-2,09
15.6.	лизинг транспорта	2 158,52	1751,818	-406,702
Итого		**35087,9**	**31095,3**	**-3992,6**

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	**Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)**	**Сумма лизинговых платежей на 2018 год по графику (руб.) (без учета НДС)**	**Наименование организации № договора лизинга**
автомобиль LADA KS015L LADA LARGUS Срок лизинга с 27.11.2015 г по 23.10.2018г	420 338,98	130402,3 (10866,86*12)	Договор лизинга № 342-Л-15-КЗН от 25 ноября 2015 г. Продавец ООО «КАН-АВТОВАЗ» Покупатель - ООО «Восток-лизинг» Лизингополучатель - ООО «Водоканал
автомобиль грузовой с бортовой платформой ГАЗ-330252 Срок лизинга28.11.2015г по 23.10.2018г.	593 220,34	188969,4 (15747,45*12)	Договор лизинга №343-Л-15-КЗН от 25. 11.'2015 Г. Продавец ООО «Авто Плюс» ООО «Восток-лизинг» – покупатель, Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Машина вакуумная ГАЗ-САЗ-39014-10 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	970 338,98	308545,7 (25712,14*12)	Договор лизинга №344-/1-15-КЗН от 25.11.2015 года Продавец ООО «Авто Плюс» покупатель ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390995 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	398 296,61	127163,3 (10596,94*12)	Договор лизинга №345-Л-15-КЗН от 25.11.2015г. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390945 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.11.2018г.	415 245,76	132537,5 (11044,79*12)	Договор лизинга №346-Л-15-КЗН от 25.11.2015 года. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель –

Наименование транспортного средства	**Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)**	**Сумма лизинговых платежей на 2018 год по графику (руб.) (без учета НДС)**	**Наименование организации № договора лизинга**
			ООО «Водоканал»
Трактор «Беларус 82.1»	1287000	449150,4 (37429,2*12)	Договор лизинга №528-Л-16-КЗН от 26.12.2016 года. Продавец ООО «Агема машинери ТСК» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль легковой ууниверсал	906281	415049,28 (34587,44*12)	Договор лизинга №186-Л-17-КЗН от 07.04.2017 года. Продавец ООО «Кан АВТО-6» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
ИТОГО	**4990721,67**	**1751817,88**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1	71,28	855,34
Бухгалтер	5	33,90	2 034,15
Экономист	2	33,90	813,66
Главный бухгалтер	1	51,77	621,29
Главный инженер	1	57,64	691,64
Главный энергетик	1	47,54	570,46
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4	44,99	2 159,47
Бухгалтер абонентского отдела	2	33,88	813,10
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	33,90	1 627,32
Техник ПТО	1	33,90	406,83
Заместитель директора	2	57,64	1 383,28
Инженер-программист	2	32,68	784,30
Делопроизводитель	1	20,04	240,53
Администратор	1	19,57	234,84
Инженер по кадрам	1	21,88	262,59
Уборщик производственных помещений	2	15,12	362,91
Заведующий складом	1	17,40	208,83
Заместитель главного инженера	1	45,91	550,94
Экспедитор	1	21,88	262,59
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	36,10	433,16
Итого:	**37**	**34,50**	**15 317,25**

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 11.01.2016 г. №б/н с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
Земельные участки и база производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	79,52	959,431	ООО «Агат», договор от 01.01.2017 № б/н
Итого	**149,59**	**1795,125**	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Итого	**162,56**	**1950,76**	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 57,76% - 17960,65 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	57,76	18 314,56
2	Водоотведение	42,24	13 393,48
0	**ИТОГО**	**100,00**	**31 708,04**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2018 год принята в сумме 82,88 тыс. руб. с учетом факта 9 месяцев 2017 года с учетом факта за 9 месяцев 2017 года. Отклонение от предложения организации составило в сумме -156,99 тыс.руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 612,74 тыс. руб.,
в том числе:

- Транспортный налог - 176,0 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 360,0 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 76,74 тыс. руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 57,76%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 353,92 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату приняты в сумме 3 888,18 тыс. руб. согласно представленных договоров аренды имущества в комплекте тарифного дела.
Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подкачивающая ВНС м-р №6, РТ, г. Лениногорск, ул.Куйбышева, 44а	0,10	1,17	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Подкачивающая ВНС кв. 42, РТ, г. Лениногорск, ул.Кошевого, 23а	1,09	13,08	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подкачивающая ВНС м-р №3, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 2а	1,26	15,10	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Кировская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Кирова 114б	0,44	5,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Подкачивающая ВНС м-н 4, РТ, г. Лениногорск, ул. Лермонтова,18а	0,09	1,05	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ВНС,, РТ, г. Лениногорск, ул. Мира, 1в	1,11	13,36	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ВНС - высота 306, РТ, г. Лениногорск, пер. 2-ой Володарский,30	6,02	72,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Водонапорная башня, РТ, г. Лениногорск, ул. Мира 1б	0,15	1,86	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ВНС кв.19, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 49	18,21	218,46	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Новописьмянская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Подлесная 16	7,00	84,03	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
РТ, Лениногорский муниципальный район, Лениногорская птицефабрика, строение 1-сборный пункт, Высота-340	7,83	93,94	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, д. Юлтимирово, стоение 1-ВНС	0,86	10,34	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Старо – письмянская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Письмянское сельское поселение, с. Старая Письмянка, 20а	0,61	7,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Сугушлинская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, с. Сугушла, ул. Насосная, 12а	0,62	7,40	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
Итого	**45,39**	**544,63**	

Аренда сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подъем воды			
ВНС Кирова	6,36	76,35	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
ВНС Ст.Письмянка	27,27	327,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС Сугушла	29,52	354,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание хлораторной Сугушлинской ВНС	6,93	83,20	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Ново-Письмянской ВНС	7,90	94,79	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Насосная ВНС-19	8,26	99,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Юлтимировской ВНС	8,44	101,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Оборудование участвующее на подъеме воды	22,10	265,21	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015
Итого:		**1401,43**	
Очистка воды			
Здание хлораторной Высота 340	7,32	87,852	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
проходная Высота-340	5,59824	67,18	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Итого:		**155,04**	
Транспортирование воды			
Насосная ВНС-42	3,76	45,12	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Подкачивающая водонасосная по ул. Лермонтова, 18а	1,19	14,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС-306	2,74	32,84	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонапорная башня по ул. Мира, 1Б, Здание насосной станции	0,42	5,05	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание водонапорной, ул. Мира,1В	0,42	5,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.3 по ул. Гагарина, 2а	2,72	32,70	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.6 по ул. Куйбышева, 44а	1,46	17,51	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Сети водопроводные	136,20	1 634,43	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015
Итого		**1787,01**	
Итого по аренде сооружений:	**278,62**	**3343,48**	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – организацией не заявлена, поэтому предпринимательская прибыль Госкомитетом не принята.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 90 311,78 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018 г, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	28,21	29,06	103,0%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,91	24,63	103,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал» на 2018 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Водоканал»

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да			да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3 810,02	3 697,32	97,0%	1 862,11	1 862,11	3 724,22	100,7%	1 860,51	1 860,51	3 721,02	100,6%	3 721,02	1 860,51	1 860,51	3 721,02	99,9%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	3 810,02	3 697,32	97,0%	1 862,11	1 862,11	3 724,22	100,7%	1 860,51	1 860,51	3 721,02	100,6%	3 721,02	1 860,51	1 860,51	3 721,02	99,9%
Население	тыс. м3	3 242,90	3 126,10	96,4%	1 586,71	1 586,71	3 173,43	101,5%	1 579,05	1 579,05	3 158,10	101,0%	3 158,10	1 579,05	1 579,05	3 158,10	99,5%
Бюджетные организации	тыс. м3	158,45	151,65	95,7%	76,49	76,49	152,98	100,9%	74,90	74,90	149,80	98,8%	149,80	74,90	74,90	149,80	97,9%
Прочие потребители	тыс. м3	408,67	419,57	102,7%	198,91	198,91	397,81	94,8%	206,56	206,56	413,12	98,5%	413,12	206,56	206,56	413,12	103,8%
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,43	0,42	97,0%	0,21	0,21	0,43	100,7%			0,42	100,6%	0,42	0,21	0,21	0,42	99,9%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	85 837,36	77 477,80	90,3%	42 833,88	44 527,04	87 360,92	112,8%	45 585,16	47 419,31	93 004,47	120,0%	96 732,40	44 488,74	45 823,04	90 311,78	103,4%
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	55 854,62	49 653,69	88,9%	31 557,65	33 144,36	64 702,00	130,3%	34 308,91	36 020,26	70 329,17	141,6%	71 864,45	32 537,98	33 808,77	66 346,75	102,5%
Прямые расходы:	тыс. руб.	47 491,71	41 372,57	87,1%	25 148,53	26 491,69	51 640,22	124,8%	26 613,92	28 032,87	54 646,79	132,1%	56 347,70	25 782,24	26 782,80	52 565,04	101,8%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23 408,16	22 376,27	95,6%	11 804,25	12 630,55	24 434,80	109,2%	12 504,35	13 379,65	25 884,00	115,7%	27 514,70	11 959,45	12 437,82	24 397,27	99,8%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 555,81	4 182,68	63,8%	3 353,17	3 510,77	6 863,94	164,1%	3 353,17	3 510,77	6 863,94	164,1%	7 165,95	3 499,26	3 639,23	7 138,49	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 979,86	1 254,13	63,3%	1 012,66	1 060,25	2 072,91	165,3%	1 012,66	1 060,25	2 072,91	165,3%	2 164,12	1 056,78	1 099,05	2 155,82	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	314,10	68,53	21,8%	65,99	65,99	131,97	192,6%	79,36	79,36	158,72	231,6%	177,62	10,32	10,32	20,64	15,6%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 419,79	1 515,76	106,8%	710,47	710,47	1 420,94	93,7%	757,88	757,88	1 515,76	100,0%	1 515,76	757,88	757,88	1 515,76	106,7%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 733,68	1 413,02	81,5%	217,08	225,33	442,41	31,3%	217,08	225,33	442,41	31,3%	497,52	243,88	253,64	497,52	112,5%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 733,68	1 407,81	81,2%	217,08	225,33	442,41	31,4%	217,08	225,33	442,41	31,4%	497,52	243,88	253,64	497,52	112,5%
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																
Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3																
Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																
Цеховые расходы	тыс. руб.	12 080,32	10 562,17	87,4%	7 984,91	8 288,34	16 273,25	154,1%	8 689,43	9 019,63	17 709,05	167,7%	17 312,03	8 254,67	8 584,86	16 839,53	103,5%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 362,90	8 281,12	99,0%	6 409,12	6 652,66	13 061,78	157,7%	7 694,98	7 987,39	15 682,38	189,4%	15 516,75	6 755,74	7 025,97	13 781,71	105,5%
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	4 205,07	4 450,70	105,8%	1 669,20	1 737,08	3 406,28	76,5%	1 779,69	1 850,64	3 630,33	81,6%	3 636,23	1 704,55	1 767,75	3 472,30	101,9%
Прямые расходы:	тыс. руб.	3 168,83	3 424,59	108,1%	1 330,27	1 385,28	2 715,55	79,3%	1 396,75	1 453,15	2 849,90	83,2%	2 885,65	1 377,76	1 427,89	2 805,65	103,3%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	351,54	355,91	101,2%	191,23	198,50	389,73	109,5%	202,05	209,73	411,79	115,7%	429,91	201,96	210,04	412,01	105,7%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	101,57	254,18	250,3%	91,86	98,29	190,14	74,8%	100,44	107,48	207,92	81,8%	221,02	91,14	94,78	185,92	97,8%

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	807,06	974,06	120,7%	412,79	432,20	844,99	86,7%	412,70	432,10	844,80	86,7%	881,97	430,78	448,01	878,79	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	243,73	288,73	118,5%	124,66	130,52	255,19	88,4%	124,64	130,49	255,13	88,4%	266,36	130,10	135,30	265,39	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	174,96	248,98	142,3%	87,48	87,48	174,96	70,3%	124,49	124,49	248,98	100,0%	248,98	124,49	124,49	248,98	142,3%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																
Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3																
Цеховые расходы	тыс. руб.	1 489,98	1 302,73	87,4%	422,25	438,30	860,55	66,1%	432,43	448,86	881,28	67,6%	837,42	399,30	415,27	814,56	94,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 036,24	1 026,11	99,0%	338,92	351,80	690,72	67,3%	382,94	397,49	780,43	76,1%	750,58	326,79	339,86	666,65	96,5%
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	25 777,67	23 373,41	90,7%	9 607,04	9 645,60	19 252,64	82,4%	9 496,56	9 548,41	19 044,97	81,5%	21 231,73	10 246,22	10 246,52	20 492,73	106,4%
Прямые расходы:	тыс. руб.	20 581,87	18 228,42	88,6%	7 497,83	7 796,42	15 294,26	83,9%	7 633,23	7 914,79	15 548,02	85,3%	16 878,79	8 351,02	8 275,51	16 626,53	108,7%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	90,00	123,74	137,5%	61,16	65,44	126,60	102,3%	79,66	85,23	164,89	133,3%	175,28	40,84	42,47	83,31	65,8%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 085,07	3 825,91	75,2%	2 600,91	2 723,15	5 324,07	139,2%	2 600,91	2 723,15	5 324,07	139,2%	5 558,32	2 714,23	2 822,80	5 537,03	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 535,69	1 144,14	74,5%	785,48	822,39	1 607,87	140,5%	785,48	822,39	1 607,87	140,5%	1 678,61	819,70	852,49	1 672,18	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	62,20	64,53	103,7%	0,92	0,92	1,84	2,8%	31,13	31,13	62,25	96,5%	62,25	31,12	31,12	62,24	3390,0%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 860,54	2 109,14	113,4%	492,81	492,81	985,62	46,7%	1 061,72	1 061,72	2 123,44	100,7%	2 123,44	1 061,72	1 061,72	2 123,44	215,4%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 595,86	2 783,80	107,2%	1 136,72	1 179,92	2 316,64	83,2%	1 136,72	1 179,92	2 316,64	83,2%	2 424,31	1 188,39	1 235,92	2 424,31	104,6%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 595,86	2 783,80	107,2%	1 136,72	1 179,92	2 316,64	83,2%	1 136,72	1 179,92	2 316,64	83,2%	2 424,31	1 188,39	1 235,92	2 424,31	104,6%
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																
Цеховые расходы	тыс. руб.	9 352,50	8 177,17	87,4%	2 419,83	2 511,79	4 931,62	60,3%	1 937,62	2 011,25	3 948,87	48,3%	4 856,57	2 495,03	2 228,99	4 724,02	95,8%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 195,80	5 144,99	99,0%	2 109,21	1 849,18	3 958,38	76,9%	1 863,33	1 633,62	3 496,95	68,0%	4 352,94	1 895,20	1 971,01	3 866,20	97,7%
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	85 837,36	77 477,80	90,3%	42 833,88	44 527,04	87 360,92	112,8%	45 585,16	47 419,31	93 004,47	120,0%	96 732,40	44 488,74	45 823,04	90 311,78	103,4%
Прямые расходы:	тыс. руб.	71 242,42	63 025,58	88,5%	33 976,64	35 673,40	69 650,03	110,5%	35 643,91	37 400,81	73 044,71	115,9%	76 112,14	35 511,02	36 486,20	71 997,22	103,4%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	351,54	355,91	101,2%	191,23	198,50	389,73	109,5%	202,05	209,73	411,79	115,7%	429,91	201,96	210,04	412,01	105,7%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23 599,73	22 754,19	96,4%	11 957,27	12 794,28	24 751,55	108,8%	12 684,45	13 572,36	26 256,81	115,4%	27 911,00	12 091,42	12 575,08	24 666,50	99,7%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 447,94	8 982,65	72,2%	6 366,87	6 666,12	13 032,99	145,1%	6 366,78	6 666,02	13 032,80	145,1%	13 606,24	6 644,27	6 910,04	13 554,31	104,0%

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 759,28	2 687,00	71,5%	1 922,80	2 013,17	3 935,96	146,5%	1 922,77	2 013,14	3 935,91	146,5%	4 109,09	2 006,57	2 086,83	4 093,40	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	376,30	133,06	35,4%	66,91	66,91	133,81	100,6%	110,48	110,48	220,97	166,1%	239,87	41,44	41,44	82,88	61,9%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 455,29	3 873,88	112,1%	1 290,76	1 290,76	2 581,51	66,6%	1 944,09	1 944,09	3 888,18	100,4%	3 888,18	1 944,09	1 944,09	3 888,18	150,6%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 329,54	4 196,82	96,9%	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,7%	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,7%	2 921,83	1 432,27	1 489,56	2 921,83	105,9%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 329,54	4 191,61	96,8%	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,8%	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,8%	2 921,83	1 432,27	1 489,56	2 921,83	105,9%
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																
Цеховые расходы	тыс. руб.	22 922,80	20 042,07	87,4%	10 827,00	11 238,43	22 065,43	110,1%	11 059,47	11 479,73	22 539,20	112,5%	23 006,02	11 148,99	11 229,12	22 378,11	101,4%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 594,95	14 452,22	99,0%	8 857,25	8 853,64	17 710,89	122,5%	9 941,26	10 018,50	19 959,75	138,1%	20 620,26	8 977,73	9 336,84	18 314,56	103,4%
Валовая прибыль:	тыс. руб.		5 860,64														
Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		5 533,54														
Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		327,10														
Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																
Внереализационные расходы	тыс. руб.																
Товарная продукция	тыс. руб.	85 837,36	83 338,44	97,1%	42 833,88	44 527,04	87 360,92	104,8%	45 585,16	47 419,31	93 004,47	111,6%	96 732,40	44 488,74	45 823,04	90 311,78	103,4%
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	85 837,36	83 338,44	97,1%	42 833,88	44 527,04	87 360,92	104,8%	45 585,16	47 419,31	93 004,47	111,6%	96 732,40	44 488,74	45 823,04	90 311,78	103,4%
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,53	22,54	100,0%	23,00	23,91	23,46	104,1%	24,50	25,49	24,99	110,9%	26,00	23,91	24,63	24,27	103,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал» на 2018 год

Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено							
	Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
Производственные расходы	63 081,29	54 821,82	86,9	31 470,88	32 704,78	64 175,66	117,1	69 062,25	107,6	65104,33	101,4
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 082,12	1 445,10	69,4	1 258,91	1 266,18	2 525,09	174,7	2 662,51	105,4	2795,27	110,7
Реагенты	351,54	355,91	101,2	191,23	198,50	389,73	109,5	429,91	110,3	412,01	105,7
Горюче-смазочные материалы	1 730,58	1 089,19	62,9	1 067,68	1 067,68	2 135,36	196,1	2 232,61	104,6	2383,26	111,6
Материалы и малоценные основные средства											
Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	23 599,73	22 754,19	96,4	11 957,27	12 794,28	24 751,55	108,8	27 911,00	112,8	24666,50	99,7
Электроэнергия	23 599,73	22 754,19	96,4	11 957,27	12 794,28	24 751,55	108,8	27 911,00	112,8	24666,50	99,7
Холодная вода											
Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	16 207,21	11 669,65	72,0	8 289,67	8 679,28	16 968,95	145,4	17 715,33	104,4	17647,71	104,0
Расходы на оплату труда производственного персонала	12 447,94	8 982,65	72,2	6 366,87	6 666,12	13 032,99	145,1	13 606,24	104,4	13554,31	104,0
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 759,27	2 687,00	71,5	1 922,80	2 013,17	3 935,96	146,5	4 109,09	104,4	4093,40	104,0
Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
Общехозяйственные расходы	21 192,23	18 952,88	89,4	9 965,03	9 965,04	19 930,07	105,2	20 773,41	104,2	19994,85	100,3
Прочие производственные расходы, в том числе:											
Расходы на амортизацию автотранспорта											
Контроль качества воды и сточных вод											
Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
Ремонтные расходы	4 329,54	4 196,82	96,9	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,7	2 921,83	105,9	2921,83	105,9
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		5,21									
Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 329,54	4 191,61	96,8	1 353,80	1 405,25	2 759,05	65,8	2 921,83	105,9	2921,83	105,9
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
Административные расходы	14 341,18	14 170,84	98,8	8 519,07	8 926,85	17 445,92	123,1	20 266,76	116,2	17960,64	103,0
Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	213,66	219,91	102,9	68,09	68,10	136,19	61,9	260,85	191,5		
Услуги связи и интернет	213,66	219,91	102,9	68,09	68,10	136,19	61,9	260,85	191,5	139,61	102,5
Юридические услуги											
Аудиторские услуги											
Консультационные услуги											
Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
Информационные услуги											
Управленческие услуги											
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 730,12	9 404,07	96,6	5 618,57	5 618,58	11 237,15	119,5	13 183,51	117,3	11519,11	102,5
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 473,21	7 324,73	98,0	4 315,34	4 315,34	8 630,68	117,8	10 125,58	117,3	8847,25	102,5
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 256,91	2 079,34	92,1	1 303,23	1 303,23	2 606,47	125,4	3 057,93	117,3	2671,87	102,5
Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
Служебные командировки											
Обучение персонала	84,55	86,32	102,1	55,21	55,21	110,41	127,9	113,62	102,9	113,18	102,5
Страхование производственных объектов	302,22	486,74	161,1	76,62	76,62	153,24	31,5				
Прочие административные расходы	4 010,63	3 973,79	99,1	2 700,58	3 108,35	5 808,93	146,2	6 708,79	115,5	6328,35	108,9
Расходы на амортизацию непроизводственных активов	8,25	17,03	206,3								
Расходы по охране объектов и территорий											
Сбытовые расходы гарантирующих организаций											

Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено							
	Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
Амортизация	376,30	133,06	35,4	66,90	66,91	133,81	100,6	239,87	179,3	82,88	61,9
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	376,30	133,06	35,4	66,90	66,91	133,81	100,6	239,87	179,3	82,88	61,9
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	3 455,29	3 873,88	112,1	1 290,76	1 290,76	2 581,51	66,6	3 888,18	150,6	3888,18	150,6
Аренда имущества										3888,18	
Концессионная плата											
Лизинговые платежи											
Аренда земельных участков											
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	253,77	281,38	110,9	132,48	132,49	264,97	94,2	353,49	133,4	353,92	133,6
Налог на прибыль при ОСН											
Единый налог при УСН											
Налог на имущество организаций	14,27	34,82	244,0	17,37	17,38	34,75	99,8	43,90	126,3	44,33	127,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	154,60	165,66	107,2	79,50	79,50	159,00	96,0	207,94	130,8	207,94	130,8
Водный налог и плата за пользование водным объектом											
Земельный налог											
Транспортный налог	84,91	80,90	95,3	35,61	35,61	71,22	88,0	101,66	142,7	101,66	142,7
Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
Нормативная прибыль		5 860,64									
Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
Расходы на капитальные вложения		5 533,54									
Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		327,10									
Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
Величина нормативной прибыли											
Убыток											
Итого НВВ	85 837,36	83 338,44	97,1	42 833,88	44 527,04	87 360,92	104,8	96 732,40	110,7	90311,78	103,4

Дата: 2017

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение для ООО «Водоканал» (потребители Лениногорского муниципального района) на 2018 год

№ тарифного дела: 26/25

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/25, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

ООО «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2018 г.

Исполнительный комитет муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» гарантирует привести договора аренды в соответствие с Федеральным законом №416-ФЗ от 07.12.2011 г. «О водоснабжении и водоотведении» в течение 2017 года (исх. письмо №02-705 от 18.04.2017 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО «Агат» (нежилые здания ФНС-5 шт., КНС-1 шт., котельная-1 шт., цех обезвоживания осадка- 1 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №б/н от 09.01.2017 с ООО «Агат» (земельные участки), срок действия с 01.01.2017 г. по 31.12.2027 г.;

- договор аренды №014-0186 от 20.11.2015 г. с Казенным учреждением «Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ (водопроводный и канализационный комплексы), срок аренды с 20.11.2015 по 19.11.2018;

- договор аренды земельного участка №1-01 от 11.01.2016 г. с Министерство земельных и имущественных отношений РТ (земельный участок).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Протяженность канализационных сетей 151,54 км, в том числе нуждающихся в замене 25,45 км (17%). Организация эксплуатирует 4 ФНС и 1 КНС, сооружения БОС на основании договоров аренды.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 №10-43/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2017 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2016 года
ООО «Водоканал» (руб./куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	26,79	27,87
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,70	23,62

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2018/2017 (%)
		2015год (факт)	2016год (факт)	2017год (утверждено ГКРТТ)	2018 год (предложение организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	
1	Пропущено сточных вод, всего	2854,42	2788,448	2831,758	2821,63	2821,63	99,64
2	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	2854,42	2788,448	2831,758	2821,63	2821,63	99,64
3	Принято товарных сточных вод , в том числе от:	1416,912	2788,448	2831,758	2821,63	2821,63	99,64
4	бюджетных потребителей	216,778	216,409	216,109	215,11	215,11	99,53
5	населения	2274,094	2256,072	2283,1	2290	2290	100,3

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2018/2017 (%)
		2015год (факт)	2016год (факт)	2017год (утверждено ГКРТТ)	2018 год (предложение организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	
6	прочих потребителей	363,548	315,967	332,549	316,52	316,52	95,18

Объемы приема сточных вод на 2018 год приняты на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоотведение.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	59 381,54			
утверждено	63 431,93	68 055,99	65 591,47	
прогноз организации				75 469,44
прогноз ГКРТТ				67 773,56

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
75 469,44	23,62	0	51,66	218,71%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 50732,50 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2781,60 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 916,22 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -30,1 тыс. руб. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора.

Заключен договор поставки №7/15/42-в от 20.05.2015 г. с ООО «Промхимсервис» флокулянта Праестол 853ВС по цене 280,0 руб. (без учета НДС) за тонну.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Гипохлорит натрия	215,62	206,47	-9,15
2.	Коагулянт	712,49	709,76	-2,73
3.	прочие	18,21	-	-18,21
	ИТОГО:	**946,32**	**916,22**	**-30,1**

- расходы на горюче-смазочные материалы приняты в сумме 1865,37 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -222,42 тыс. руб. Стоимость реагентов принята с учетом фактических объемов горюче-смазочных материалов за 2016 год и индекса-дефлятора.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 9708,46 тыс. руб., объем в количестве 2250,27 тыс.кВт.ч. с отклонением от предложения организации на -1483,24 тыс. руб. в соответствии с отчетом организации за 9 месяцев 2017 года и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоотведение.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,31 руб/ кВт.ч. без учета НДС. Организация применяет эл энергию по следующим напряжениям: СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 18590,06 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -71,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 14278,08 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в сумме 4311,98 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 60 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**23**		**5 509,58**
Обходчик канализационных сетей	7	18,28	1 535,40
Электрогазосварщик	2	24,84	596,18
Машинист насосной установки	11	19,55	2 581,04
Слесарь-ремонтник канализационного	3	22,14	796,96

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
оборудования			
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**37**		**8 768,50**
Электрогазосварщик	1	24,84	298,07
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	22,14	1 062,62
Оператор	20	19,55	4 692,61
Электромонтер	4	23,16	1 111,45
Оператор котельной БОС	4	17,40	835,27
Сторож очистных сооружений	4	16,01	768,47
ИТОГО:	**60**	**19,83**	**14278,08**

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 18923,54 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 796,78 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму -1295,26 тыс. руб. и применением индекса-дефлятора;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 864,63 тыс. руб.;

-затраты на амортизацию ОС цехового назначения приняты с учетом факта за 9 месяцев 2017 года;

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	14 092,04	12 796,78	-1295,26
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 255,80	3 864,63	-391,17
3.	Амортизация ОС цехового назначения	448,79	97,65	-351,14
	Затраты на ремонт цеховые	52,20	52,20	-
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 271,56	445,52	-826,04
5.	Договорные услуги	231,06	230,17	-0,89
6.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 376,32	1 436,59	+60,27
6.1.	запчасти и материалы	379,48	378,03	-1,45
6.2.	тепловая энергия	55,06	54,85	-0,21
6.3.	договорные услуги- вывоз ТБО, дератизация, утилизация	290,31	320,94	+30,63
6.4.	газ для котельной базы	309,10	341,71	+32,61
6.5.	обучение, аттестация	90,96	90,62	-0,34
6.6.	Прочие цеховые расходы	251,41	250,45	-0,96
	Итого:	**21 727,77**	**18923,54**	**-2804,23**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.
Зарплата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	32,93	790,37
Водитель	6	25,86	1 861,91
Начальник цеха канализации	1	39,43	473,21
Каменщик	2	22,66	543,91
Плотник	2	20,41	489,77
Маляр	2	17,78	426,62
Кузнец	1	19,24	230,85
Оператор котельной БОС	3	22,45	808,33
Вулканизаторщик, аккумуляторщик	2	21,20	508,85
Кладовщик	1	11,99	143,84
Тракторист	2	23,73	569,48
Машинист экскаватора	2	22,45	538,89
Механик	1	32,93	395,18
Ведущий технолог	1	36,16	433,92
Сторож очистных сооружений	4	11,73	563,02
Электрогазосварщик	2	22,23	533,55
Начальник очистных сооружений	1	39,43	473,21
Слесарь КИПиА	1	17,65	211,77
Лаборант химико-бактериалогического анализа	4	18,97	910,49
Электромонтер	1	20,14	241,66
Диспетчер	3	18,95	682,03
Уборщик производственных и служебных помещений	1	10,48	125,74
Начальник БОС	1	37,08	445,00
Технолог БОС	1	32,93	395,18
Итого:	**47**	**22,68**	**12 796,78**

1.5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 728,85 тыс. руб. на уровне предложения организации, в том числе:

-Затраты на покупку газа на отопление БОС в сумме 728,85 тыс.руб.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты на материалы в сумме 300,00 тыс. руб. на основании представленных локальных сметных расчетов в рамках тарифного дела.

Услуги сторонних организаций по проведению капитального ремонта рекомендуем произвести за счет амортизационных отчислений.

III. <u>Административные расходы</u> заявлены организацией в размере 35087,9 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 29828,38 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило -5259,52 тыс. руб., в том числе:
- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 15 317,25 тыс. руб. со снижением затрат на оплату труда АУП на -2213,19 тыс.руб. на уровне утвержденного периода 2017 годом, численность АУП принята 37 чел. на уровне утвержденного периода 2017 года;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 4 625,81 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	Заработная плата АУП	17 530,44	15 317,25	-2213,19
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 294,19	4 625,81	-668,38
3.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	5,00	5,96	+0,96
4.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	525,59	468,27	-57,32
5.	Транспортные расходы	841,03	837,80	-3,23
	Услуги ЕРЦ	535,47	440,00	-95,47
6.	Подготовка кадров	196,71	195,95	-0,76
7.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	451,60	241,70	-209,9
8.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	269,85	268,82	+1,03
9.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…): - договор №И-00009927 от 07.12.2015 г. с ООО «Консультант – Плюс. Информационные технологии» - договор №18760254/15/57В от 21.15 г. с ЗАО СКБ «Контур» (программа для ЭВМ «Контур- Фокус»); - договор №47/92236/53-В от 15.07.2015 г. на информационные услуги с УФК по РТ (Татарстанстат)	1 296,56	1 404,80	+108,24
10.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	456,0	-	-450,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
11.	Страхование имущества	335,40	334,11	-1,29
12.	Аренда земли *(дополнит.соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор аренды от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Агат»)*	1 197,69	1 197,69	-
13.	Аренда зданий	1 950,77	1 950,76	-0,01
14.	*Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:*	*4 201,60*	*3 162,30*	*-1039,3*
14.1.	обслуживание компьютерной техники	232,80	144,76	-88,04
14.2.	подписка	73,08	102,87	+29,79
15.3.	командировочные	512,38	510,42	-1,96
15.4.	Прочие общеэксплуатационные расходы	678,65	752,43	-73,78
15.5.	медосмотр	546,17	544,08	-2,09
15.6.	лизинг транспорта	2 158,52	1751,818	-406,702
Итого		**35087,9**	**31095,3**	**-3992,6**

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	**Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)**	**Сумма лизинговых платежей на 2018 год по графику (руб.) (без учета НДС)**	**Наименование организации № договора лизинга**
автомобиль LADA KS015L LADA LARGUS Срок лизинга с 27.11.2015 г по 23.10.2018г	420 338,98	130402,3 (10866,86*12)	Договор лизинга № 342-Л-15-КЗН от 25 ноября 2015 г. Продавец ООО «КАН-АВТОВАЗ» Покупатель - ООО «Восток-лизинг» Лизингополучатель - ООО «Водоканал
автомобиль грузовой с бортовой платформой ГАЗ-330252 Срок лизинга28.11.2015г по 23.10.2018г.	593 220,34	188969,4 (15747,45*12)	Договор лизинга №343-Л-15-КЗН от 25. 11.'2015 Г. Продавец ООО «Авто Плюс» ООО «Восток-лизинг» – покупатель, Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Машина вакуумная ГАЗ-САЗ-39014-10 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	970 338,98	308545,7 (25712,14*12)	Договор лизинга №344-/1-15-КЗН от 25.11.2015 года Продавец ООО «Авто Плюс» покупатель ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390995 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	398 296,61	127163,3 (10596,94*12)	Договор лизинга №345-Л-15-КЗН от 25.11.2015г. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390945	415 245,76	132537,5	Договор лизинга №346-Л-15-КЗН от 25.11.2015 года.

Наименование транспортного средства	**Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)**	**Сумма лизинговых платежей на 2018 год по графику (руб.) (без учета НДС)**	**Наименование организации № договора лизинга**
Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.11.2018г.		(11044,79*12)	Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Трактор «Беларус 82.1»	1287000	449150,4 (37429,2*12)	Договор лизинга №528-Л-16-КЗН от 26.12.2016 года. Продавец ООО «Агема машинери ТСК» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль легковой ууниверсал	906281	415049,28 (34587,44*12)	Договор лизинга №186-Л-17-КЗН от 07.04.2017 года. Продавец ООО «Кан АВТО-6» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
ИТОГО	**4990721,67**	**1751817,88**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1	71,28	855,34
Бухгалтер	5	33,90	2 034,15
Экономист	2	33,90	813,66
Главный бухгалтер	1	51,77	621,29
Главный инженер	1	57,64	691,64
Главный энергетик	1	47,54	570,46
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4	44,99	2 159,47
Бухгалтер абонентского отдела	2	33,88	813,10
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	33,90	1 627,32
Техник ПТО	1	33,90	406,83
Заместитель директора	2	57,64	1 383,28
Инженер-программист	2	32,68	784,30
Делопроизводитель	1	20,04	240,53
Администратор	1	19,57	234,84
Инженер по кадрам	1	21,88	262,59
Уборщик производственных помещений	2	15,12	362,91
Заведующий складом	1	17,40	208,83
Заместитель главного инженера	1	45,91	550,94
Экспедитор	1	21,88	262,59
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	36,10	433,16
Итого:	**37**	**34,50**	**15 317,25**

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 11.01.2016 г. №б/н с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
Земельные участки и база производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	79,52	959,431	ООО «Агат», договор от 01.01.2017 № б/н
Итого	**149,59**	**1795,125**	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
			02.12.2023 г.
Итого	**162,56**	**1950,76**	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 42,24% - 13134,66 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	57,76	18 314,56
2	Водоотведение	42,24	13 393,48
0	**ИТОГО**	**100,00**	**31 708,04**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2018 год принята в сумме 502,03 тыс. руб. с учетом факта за 9 месяцев 2017 года. Отклонение от предложения организации составило в сумме - 13,24 тыс. руб.

Сумму амортизационных отчислений рекомендуем направить на проведение капитального ремонта.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 612,74 тыс. руб.,
в том числе:

- Транспортный налог - 176,0 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 360,0 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 76,74 тыс. руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42,24%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 258,51 тыс.руб.

VII. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 2 845,55 тыс. руб.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
ФНС-3, РТ, г. Лениногорск, ул.Чайковского, 38а	2,38	28,50	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
ФНС-2а, РТ, г. Лениногорск, ул. Октябрьская,196	0,15	1,75	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ФНС-4, РТ, г. Лениногорск, ул. Широкая,51	3,02	36,21	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ФНС-2, РТ, г. Лениногорск, ул. Набережная, 11	0,30	3,63	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н
ИТОГО:	**5,84**	**70,09**	

Аренда зданий и сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Прием и транспортировка стоков	107,39	**1288,62**	
Канализационные сети	73,27	879,23	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР №014-0186 от 20.11.2015
Насосная ФНС-2	6,05	72,64	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-2А	0,96	11,56	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Здание ФНС-4	2,10	25,19	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-1	15,86	190,26	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Здание ФНС-3	9,15	109,74	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	123,91	**1486,84**	
Отстойники, песколовка, блок емкостей	9,99	119,82	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР №014-0186 от 20.11.2015
Нагнетательная ОСК	1,51	18,17	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание решеток ОСК	8,30	99,65	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Душевые сауна ОСК	2,93	35,13	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание лаборатории ОСК	5,41	64,88	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание котельной ОСК	18,11	217,28	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Гараж на 5 а/машин ОСК	13,16	157,87	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание КНС ОСК	5,82	69,89	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Административное здание ОСК	19,74	236,89	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013

Здание микрофильтров ОСК	14,43	173,11	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание хлораторной ОСК	3,37	40,42	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Цех обезвоживания ОСК	21,10	253,15	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
ИТОГО:	**231,29**	**2775,46**	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – не заявлена гарантирующей организацией предпринимательская прибыль.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 67 773,56 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,87	28,82	103,37%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,62	24,42	103,37%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал» на 2018 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год
ООО «Водоканал»

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да		да			да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	3 062,85	2 788,45	91,0%	1 415,88	1 415,88	2 831,76	101,6%	1 410,82	1 410,82	2 821,63	101,2%	2 821,63	1 410,82	1 410,82	2 821,63	99,6%
Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																
Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	3 062,85	2 788,45	91,0%	1 415,88	1 415,88	2 831,76	101,6%	1 410,82	1 410,82	2 821,63	101,2%	2 821,63	1 410,82	1 410,82	2 821,63	99,6%
Население	Тыс. м3	2 454,57	2 256,07	91,9%	1 141,55	1 141,55	2 283,10	101,2%	1 145,00	1 145,00	2 290,00	101,5%	2 290,00	1 145,00	1 145,00	2 290,00	100,3%
Бюджетные организации	Тыс. м3	236,91	216,41	91,3%	108,05	108,05	216,11	99,9%	107,56	107,56	215,11	99,4%	215,11	107,56	107,56	215,11	99,5%
Прочие потребители	Тыс. м3	371,38	315,97	85,1%	166,27	166,27	332,55	105,2%	158,26	158,26	316,52	100,2%	316,52	158,26	158,26	316,52	95,2%
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,34	0,32	93,6%	0,16	0,16	0,32	101,6%			0,32	101,2%	0,32	0,16	0,16	0,32	99,6%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	68 055,99	66 072,90	97,1%	32 146,99	33 444,47	65 591,47	99,3%	16 735,62	16 735,62	72 028,15	109,0%	75 469,44	33 324,90	34 448,67	67 773,56	103,3%
Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	25 164,37	28 080,76	111,6%	9 936,49	10 351,02	20 287,51	72,2%	5 282,54	5 282,54	22 741,35	81,0%	25 224,69	11 090,22	11 395,17	22 485,39	110,8%
Прямые расходы	тыс. руб.	18 699,39	20 051,72	107,2%	8 000,06	8 341,01	16 341,08	81,5%	5 282,54	5 282,54	17 927,63	89,4%	20 183,57	8 895,39	9 112,56	18 007,95	110,2%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 490,91	1 761,77	118,2%	681,13	728,81	1 409,94	80,0%	882,20	882,20	1 764,39	100,1%	1 875,55	964,80	1 003,39	1 968,20	139,6%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 059,86	4 874,74	96,3%	2 588,02	2 709,66	5 297,67	108,7%	2 648,84	2 648,84	5 297,67	108,7%	5 530,77	2 700,78	2 808,81	5 509,58	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 528,08	1 462,33	95,7%	781,58	818,32	1 599,90	109,4%	799,95	799,95	1 599,90	109,4%	1 670,29	869,65	794,24	1 663,89	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	64,19	64,18	100,0%	32,09	32,09	64,18	100,0%	32,09	32,09	64,18	100,0%	64,18	32,09	32,09	64,18	100,0%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 220,10	1 358,71	111,4%	367,27	367,27	734,53	54,1%	679,36	679,36	1 358,71	100,0%	1 358,71	679,36	679,36	1 358,71	185,0%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 464,81	535,17	36,5%	235,63	244,59	480,22	89,7%	240,11	240,11	480,22	89,7%	1 478,86	122,55	127,45	250,00	52,1%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 464,81	525,74	35,9%									1 478,86	122,55	127,45	250,00	
Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3																
Цеховые расходы	тыс. руб.	7 576,98	9 765,56	128,9%	3 197,15	3 318,64	6 515,78	66,7%			7 132,38	73,0%	7 961,54	3 406,73	3 543,00	6 949,73	106,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	294,46	229,26	77,9%	117,20	121,65	238,84	104,2%			230,17	100,4%	243,65	119,44	124,22	243,65	102,0%
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 464,98	8 029,04	124,2%	1 936,42	2 010,01	3 946,43	49,2%			4 813,73	60,0%	5 041,12	2 194,82	2 282,62	4 477,44	113,5%
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	42 891,62	37 992,14	88,6%	22 210,51	23 093,45	45 303,96	119,2%	11 453,08	11 453,08	49 286,80	129,7%	50 244,75	22 234,68	23 053,49	45 288,17	100,0%
Прямые расходы	тыс. руб.	33 354,18	29 061,99	87,1%	17 970,85	18 767,07	36 737,92	126,4%	11 453,08	11 453,08	38 857,57	133,7%	40 206,24	17 934,31	18 437,82	36 372,13	99,0%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	742,29	791,98	106,7%	409,32	424,88	834,20	105,3%	440,73	440,73	881,45	111,3%	946,32	449,13	467,09	916,22	109,8%

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 165,05	7 175,41	87,9%	3 606,62	3 859,09	7 465,71	104,0%	4 382,01	4 382,01	8 764,02	122,1%	9 316,15	3 794,25	3 946,02	7 740,26	103,7%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 052,77	5 421,84	67,3%	4 118,83	4 312,42	8 431,25	155,5%	4 215,62	4 215,62	8 431,25	155,5%	8 802,22	4 298,28	4 470,21	8 768,50	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 431,94	1 610,70	66,2%	1 243,89	1 302,35	2 546,24	158,1%	1 273,12	1 273,12	2 546,24	158,1%	2 658,27	1 384,05	1 264,04	2 648,09	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	409,60	649,13	158,5%	399,26	399,26	798,52	123,0%	323,52	323,52	647,04	99,7%	451,09	218,93	218,93	437,85	54,8%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 908,20	1 486,84	77,9%	925,62	925,62	1 851,24	124,5%	743,42	743,42	1 486,84	100,0%	1 486,84	743,42	743,42	1 486,84	80,3%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	32,00	809,54	2529,8%	73,27	76,06	149,33	18,4%	74,67	74,67	149,33	18,4%	206,13	24,51	25,49	50,00	33,5%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	32,00	795,93	2487,3%	73,27	76,06	149,33	18,8%	74,67	74,67	149,33	18,8%	206,13	24,51	25,49	50,00	33,5%
Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																
Цеховые расходы	тыс. руб.	11 177,93	10 861,56	97,2%	6 939,65	7 203,36	14 143,01	130,2%			15 452,73	142,3%	15 854,02	6 783,91	7 055,27	13 839,18	97,9%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	434,40	254,99	58,7%	254,38	264,05	518,43	203,3%			498,68	195,6%	485,20	237,84	247,35	485,20	93,6%
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 537,44	8 930,15	93,6%	4 239,66	4 326,38	8 566,04	95,9%			10 429,23	116,8%	10 038,51	4 300,37	4 615,67	8 916,04	104,1%
Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	68 055,99	66 072,90	97,1%	32 146,99	33 444,47	65 591,47	99,3%	16 735,62	16 735,62	72 028,15	109,0%	75 469,44	33 324,90	34 448,67	67 773,56	103,3%
Прямые расходы	тыс. руб.	52 053,57	49 113,70	94,4%	25 970,91	27 108,08	53 078,99	108,1%	16 735,62	16 735,62	56 785,20	115,6%	60 389,80	26 829,70	27 550,38	54 380,08	102,5%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	742,29	791,98	106,7%	409,32	424,88	834,20	105,3%	440,73	440,73	881,45	111,3%	946,32	449,13	467,09	916,22	109,8%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 655,96	8 937,18	92,6%	4 287,75	4 587,89	8 875,65	99,3%	5 264,21	5 264,21	10 528,41	117,8%	11 191,70	4 759,05	4 949,41	9 708,46	109,4%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 112,63	10 296,58	78,5%	6 706,85	7 022,07	13 728,92	133,3%	6 864,46	6 864,46	13 728,92	133,3%	14 332,99	6 999,06	7 279,02	14 278,08	104,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 960,02	3 073,03	77,6%	2 025,47	2 120,67	4 146,13	134,9%	2 073,07	2 073,07	4 146,13	134,9%	4 328,56	2 253,70	2 058,28	4 311,98	104,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	473,79	713,31	150,6%	431,35	431,35	862,70	120,9%	355,61	355,61	711,22	99,7%	515,27	251,02	251,02	502,03	58,2%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 128,30	2 845,55	91,0%	1 292,89	1 292,89	2 585,77	90,9%	1 422,78	1 422,78	2 845,55	100,0%	2 845,55	1 422,78	1 422,78	2 845,55	110,0%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 496,81	1 344,71	89,8%	308,91	320,65	629,56	46,8%	314,78	314,78	629,55	46,8%	1 684,99	147,06	152,94	300,00	47,7%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 496,81	1 321,67	88,3%	73,27	76,06	149,33	11,3%	74,67	74,67	149,33	11,3%	1 684,99	147,06	152,94	300,00	200,9%
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																
Цеховые расходы	тыс. руб.	18 754,91	20 627,12	110,0%	10 136,80	10 522,00	20 658,80	100,2%			22 585,11	109,5%	23 815,56	10 190,64	10 598,27	20 788,91	100,6%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	728,86	484,25	66,4%	371,58	385,70	757,28	156,4%			728,85	150,5%	728,85	357,28	371,57	728,85	96,2%
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	16 002,42	16 959,19	106,0%	6 176,08	6 336,39	12 512,47	73,8%			15 242,95	89,9%	15 079,64	6 495,19	6 898,29	13 393,48	107,0%
Валовая прибыль	тыс. руб.																

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		4 116,45														
Внереализационные расходы	тыс. руб.																
Товарная продукция	тыс. руб.	68 055,99	61 956,45	91,0%	32 146,99	33 444,47	65 591,47	105,9%	16 735,62	16 735,62	72 028,15	116,3%	75 469,44	33 324,90	34 448,67	67 773,56	103,3%
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	68 055,99	61 956,45	91,0%	32 146,99	33 444,47	65 591,47	105,9%	16 735,62	16 735,62	72 028,15	116,3%	75 469,44	33 324,90	34 448,67	67 773,56	103,3%
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,22	22,22	100,0%	22,70	23,62	23,16	104,2%	11,86	11,86	25,53	114,9%	26,75	23,62	24,42	24,02	103,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Водоканал» на 2018 год

Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
	Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
Производственные расходы	46 225,81	43 725,89	94,6	24 130,37	24 870,60	49 050,92	112,2	55 343,99	112,8	50732,50	103,4
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 396,61	2 139,75	89,3	1 421,48	1 437,03	2 908,46	135,9	3 034,11	104,3	2781,60	95,6
Реагенты	742,29	791,98	106,7	409,32	424,88	884,15	111,6	946,32	107,0	916,22	103,6
Горюче-смазочные материалы	1 654,32	1 347,76	81,5	1 012,16	1 012,16	2 024,32	150,2	2 087,79	103,1	1865,37	92,1
Материалы и малоценные основные средства											
Расходы на энергетические ресурсы	9 655,96	8 937,18	92,6	4 287,75	4 587,89	8 875,65	99,3	11 191,70	126,1	9708,46	109,4
Электроэнергия	9 655,96	8 937,18	92,6	4 287,75	4 587,89	8 875,65	99,3	11 191,70	126,1	9708,46	109,4
Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	17 072,64	13 369,61	78,3	8 732,32	9 142,74	17 875,05	133,7	18 661,56	104,4	18590,06	104,0
Расходы на оплату труда производственного персонала	13 112,63	10 296,58	78,5	6 706,85	7 022,07	13 728,92	133,3	14 332,99	104,4	14278,08	104,0
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 960,01	3 073,03	77,6	2 025,47	2 120,67	4 146,13	134,9	4 328,56	104,4	4311,98	104,0
Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
Общехозяйственные расходы	17 100,60	19 279,35	112,7	9 317,24	9 317,24	18 634,48	96,7	21 727,77	116,6	18923,53	101,6
Прочие производственные расходы, в том числе:				371,58	385,70	757,28		728,85	96,2	728,85	96,2
Услуги по обращению с осадком сточных вод										728,85	
Расходы на амортизацию автотранспорта											
Контроль качества воды и сточных вод											
Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
Ремонтные расходы	1 496,81	1 344,71	89,8	313,38	316,18	629,56	46,8	1 684,99	267,6	300,00	47,7
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		23,04		240,11	240,11	480,22	2 084,3				
Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 496,81	1 321,67	88,3	73,27	76,06	149,33	11,3	1 684,99	1 128,3	300,00	200,9
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
Административные расходы	16 453,03	17 113,31	104,0	5 885,41	6 439,86	12 325,27	72,0	14 821,13	120,2	13134,66	106,6
Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	447,93	477,89	106,7							102,10	
Услуги связи и интернет	234,27	258,02	110,1	48,11	48,11	96,22	37,3	190,76	198,3	102,10	106,1
Юридические услуги											
Аудиторские услуги											
Консультационные услуги											
Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
Информационные услуги											
Управленческие услуги											
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10 668,45	11 033,43	103,4	3 918,58	4 020,30	7 938,87	72,0	9 641,13	121,4	8423,95	106,1
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	8 193,89	8 593,83	104,9	3 009,66	3 087,79	6 097,45	71,0	7 404,86	121,4	6470,01	106,1
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 474,55	2 439,61	98,6	908,92	932,51	1 841,43	75,5	2 236,27	121,4	1953,94	106,1
Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
Служебные командировки											
Обучение персонала	177,25	187,59	105,8							82,77	
Страхование производственных объектов	302,22	486,74	161,1								

Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
	Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
Прочие административные расходы, в том числе:	4 857,18	4 927,66	101,5	1 966,83	2 419,57	4 386,40	89,0	5 180,00	118,1	4525,84	103,2
Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,05	19,98	220,8								
Расходы по охране объектов и территорий											
Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
Амортизация	473,79	713,31	150,6	431,35	431,35	862,70	120,9	515,27	59,7	502,03	58,2
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	473,79	713,31	150,6	431,35	431,35	862,70	120,9	515,27	59,7	502,03	58,2
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	3 128,30	2 845,55	91,0	1 292,89	1 292,89	2 585,77	90,9	2 845,55	110,0	2845,55	110,0
Аренда имущества										2845,55	
Концессионная плата											
Лизинговые платежи											
Аренда земельных участков											
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	278,24	330,14	118,7	93,60	93,60	187,20	56,7	258,82	138,3	258,82	138,3
Налог на прибыль при ОСН											
Единый налог при УСН											
Налог на имущество организаций	15,64	40,85	261,1	12,28	12,28	24,55	60,1	32,41	132,0	32,41	132,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	169,50	194,37	114,7	56,17	56,16	112,33	57,8	152,06	135,4	152,06	135,4
Водный налог и плата за пользование водным объектом											
Земельный налог											
Транспортный налог	93,09	94,92	102,0	25,16	25,16	50,32	53,0	74,34	147,8	74,34	147,8
Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
Нормативная прибыль											
Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
Расходы на капитальные вложения											
Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
Величина нормативной прибыли											
Убыток		4 116,45									
Итого НВВ	68 055,98	61 956,45	91,0	32 146,99	33 444,47	65 641,42	105,9	75 469,75	115,0	67773,56	103,2

Дата: 2017

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»
Менделеевский муниципальный район
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/304

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 04.12.2018 № 391 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод для муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2018 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/304, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Организацией приняты сети на основании Договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием от 01.04.2015 № 3.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду Муниципальному унитарному предприятию «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- транспортировка сточных вод;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» является население и бюджетные организации Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Камаевского, Монашевского, Псевского, Старогришкинского, Тат. Челнинского, Тойгузинского, Тураевского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2017 год утвержден постановлением Госкомитета от 09.12.2016 №10-35/кс

Название организации	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
МУП «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,84	24,79

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс куб м.)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды	134.946	286,999	276,9	276,9	276,9	100,0
1.1	потери воды		10,65	10,55	10,55	10,55	100,0
			3,7%	3,8%	3,81%	3,81%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	134,908	276,349	266,35	266,35	266,35	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды	25,0					
2.2	бюджетным организациям	2,769	2,858	2,858	2,858	2,858	100,0
2.3	населению	130,998	273,491	263,492	263,492	263,492	100,0
		97,1%	98,96%	98,9%	98,9%	98,9%	
2.4	прочим потребителям	1,116	0,0	0,0	0,0	0,0	

За 2016 год и 2017 год организация не отчитывалась.

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год принят по предложению организации.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0
индекс потребительских цен	104,0
индекс цен промышленных производителей	104,0

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016год	2017 год	2018 год
факт	2991,7			
утверждено		6358,40	6476,04	
прогноз организации				6735,83
прогноз ГКРТТ				6715,63

За 2016 год и 2017 год организация не отчитывалась.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	Отклонение к уровню 1 полугодия
6735,83	24,79	100.0	**25,79**	104,05

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 5588,53 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 83,85ыс.руб

горюче-смазочные материалы – 83,85 тыс. руб. приняты с учетом индекса-дефлятора к базовому периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 2610,90 тыс. руб.

Электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 414,1 тыс.кВт.ч. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,31 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. и индекса-дефлятора Прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год Организация применяет эл энергию по низкому напряжению

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1367,90 тыс. руб.

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1050,61 тыс. руб. затраты приняты с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу социально экономического развития РФ на 2018 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 317,28 тыс. руб..

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,58 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	2,82	11,55	391,00

Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	2,82	13,50	456,85
электрогазосварщик	0,94	17,98	202,76
Итого	6,58		1050,61

2. Общехозяйственные расходы* на 2018 год приняты в размере 1428,01 тыс. руб. с уменьшением от прогноза организации на 3,64 тыс. руб.:

затраты на заработную плату цехового персонала приняты с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу социально экономического развития РФ на 2018 год.

затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	902,16	902,16	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	272,45	272,45	100,0
3	Амортизация цехового назначения	76,99	76,99	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	94,78	91,13	
5	Договор на проведение возмездных работ с Филиалом Федеральноо бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ	85,28	85,28	**100,0**
Итого		1431,65	1428,01	**99,7**

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,88	19,21	202,82
электромонтер	0,83	16,64	165,72
обходчик сетей	0,81	11,55	112,30
контролер	0,92	11,56	127,57
водитель	0,87	14,43	150,66
тракторист	0,81	14,72	143,09
Итого	**5,12**		**902,16**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

4. Прочие производственные расходы приняты в размере 97,88 тыс. руб., со снижением от прогноза организации на 6,72 тыс. руб.

услуги ЕРЦ – 64,0 тыс. руб. (агентский договор № 20 с ООО «Менделеевский Единый расчетный центр» от 01.03.2015);

затраты на налог на воду рассчитаны в размере 33,88 тыс. руб. (сумма водного налога на 2018 год рассчитана в соответствии с главой 25,2 Водного налог Налогового кодекса).

II. Ремонтные расходы на 2018год приняты в сумме 126,0 тыс. руб. на уровне утвержденного периода Отклонение от прогноза организации 10,0 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт и техническое обслуживание водопроводных сетей и оборудования (материалы для текущего ремонта)	136,0	126,0	100,0

III. Административные расходы на 2018 год приняты в размере 1213,25 тыс. руб.

- численность АУП принята на уровне утвержденного периода 2017 года;
- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.
- остальные затраты приняты на уровне предложения организации.

п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации**	**Расчет Госкомитета**	**Отклонение от прогноза %**
1	Заработная плата АУП	820,93	820,93	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	247,92	247,92	100,0
3	Услуги банка	21,01	21,01	100,0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,87	15,87	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	7,12	7,12	100,0
7	Аренда здания	100,39	100,39	100,0
Итого		**1213,25**	**1213,25**	**100,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Штатные ед. (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	36,77	441,29
Гл. бухгалтер	1	25,46	305,51
инженер	0,5	12,36	74,13
Итого	2,5		820,93

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение для потребителей Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Камаевского, Монашевского, Псеевского, Старогришкинского, Ижевского,Татарско-Челнинского, Тойгузинского, Тураевского	79,33	962,47

сельских поселений		
транспортировка сточных во потребителей Ижевского сельского поселения	8,0	97,03
водоснабжение для потребителей Мунайкинского сельского поселения	6,7	81,28
прочие	5,97	72,43
Итого	100,0	1213,25

Таким образом, доля административных расходов в услуге питьевой воды составляет 962,47 тыс. руб. (79,33%).

V. <u>Амортизация</u> на 2018 год принята в сумме 29,72 тыс. руб. на уровне прогноза организации.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 8,90 тыс. руб. в том числе:

-единый налог при УСН- 4,93 тыс. руб.;

-транспортный налог –3,97 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит **6715,63** тыс. руб.

<u>Заключение</u>

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		отклонение % к 01.07.2018
	с 1 января 2018 г. по 30 июня 2018г	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 г	
Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,79	25,64	103,43

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2018 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013

№641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	7	8	9	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	276,35	133,18	133,18	266,35	266,35	133,18	133,18	266,35	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3									
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3									
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	276,35	133,18	133,18	266,35	266,35	133,18	133,18	266,35	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	273,49	131,75	131,75	263,49	263,49	131,75	131,75	263,49	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,86	1,43	1,43	2,86	2,86	1,43	1,43	2,86	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час						0,02	0,02	0,03	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	6 353,64	3 172,54	3 298,80	6 471,33	6 730,90	3 298,69	3 412,01	6 710,69	103,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 176,35	2 160,07	2 244,23	4 404,30	4 568,89	2 241,07	2 322,73	4 563,79	103,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 559,94	1 932,07	2 007,56	3 939,63	4 085,67	2 004,19	2 076,38	4 080,57	103,6%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 258,25	1 215,81	1 300,92	2 516,73	2 610,90	1 279,85	1 331,05	2 610,90	103,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	358,94	183,59	192,22	375,81	391,00	191,67	199,33	391,00	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,40	55,44	58,05	113,49	118,08	57,88	60,20	118,08	104,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	32,34	15,50	15,50	31,00	29,72	14,86	14,86	29,72	95,9%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	34,62	61,83	64,17	126,00	126,00	61,76	64,24	126,00	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	34,62								
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	737,22	377,07	353,01	730,08	757,67	374,18	381,75	755,93	103,5%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,16	22,82	23,68	46,50	52,30	23,99	24,95	48,94	105,2%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	616,41	228,00	236,67	464,67	483,22	236,87	246,35	483,22	104,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	4,78								
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4,78								
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,78								
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 172,51	1 012,47	1 054,57	2 067,04	2 162,00	1 057,62	1 089,28	2 146,90	103,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 556,10	784,46	817,90	1 602,37	1 678,78	816,01	847,67	1 663,68	103,8%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.									
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	605,77	309,84	324,40	634,24	659,61	323,34	336,27	659,61	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	182,94	93,57	97,97	191,54	199,20	97,65	101,55	199,20	104,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					10,00				
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3									
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	737,22	358,24	371,85	730,08	757,67	370,55	385,38	755,93	103,5%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,16	22,82	23,68	46,50	52,30	24,47	24,47	48,94	105,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	616,41	228,00	236,67	464,67	483,22	241,61	241,61	483,22	104,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	6 353,64	3 172,54	3 298,80	6 471,33	6 730,90	3 298,69	3 412,01	6 710,69	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 120,82	2 716,53	2 825,46	5 541,99	5 764,46	2 820,20	2 924,05	5 744,25	103,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,78								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 258,25	1 215,81	1 300,92	2 516,73	2 610,90	1 279,85	1 331,05	2 610,90	103,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	964,72	493,43	516,62	1 010,05	1 050,61	515,01	535,61	1 050,61	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	291,34	149,02	156,02	305,04	317,28	155,53	161,75	317,28	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	32,34	15,50	15,50	31,00	29,72	14,86	14,86	29,72	95,9%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	34,62	61,83	64,17	126,00	136,00	61,76	64,24	126,00	100,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	34,62								
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 474,44	735,31	724,86	1 460,17	1 515,34	744,73	767,13	1 511,86	103,5%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	60,33	45,63	47,37	93,00	104,60	48,46	49,42	97,88	105,2%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 232,83	456,01	473,33	929,34	966,44	478,48	487,96	966,44	104,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	4,76	2,36	2,36	4,71	4,93	2,47	2,47	4,93	104,7%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	4,76	2,36	2,36	4,71	4,93	2,47	2,47	4,93	104,7%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.									
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,76	2,36	2,36	4,71	4,93	2,47	2,47	4,93	104,7%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
11	Товарная продукция	тыс. руб.	6 358,40	3 174,89	3 301,15	6 476,05	6 735,83	3 301,15	3 414,47	6 715,63	103,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	6 358,40	3 174,89	3 301,15	6 476,05	6 735,83	3 301,15	3 414,47	6 715,63	103,7%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,01	23,84	24,79	24,31	25,29	24,79	25,64	25,21	103,7%
18								100,00	103,43		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено						
		Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	6	7	8	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет			нет	нет			
1	Производственные расходы	5 193,53	2 679,55	2 803,44	5 482,99	5 700,70	104,0	5588,53	101,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	80,92	40,31	40,31	80,62	83,69	103,8	83,85	104,0
1.1.1	Реагенты	4,78							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,14	40,31	40,31	80,62	83,69	103,8	83,85	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства								
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 258,25	1 215,81	1 300,92	2 516,73	2 610,90	103,7	2610,90	103,7
1.2.1	Электроэнергия	2 258,25	1 215,81	1 300,92	2 516,73	2 610,90	103,7	2610,90	103,7
1.2.2	Холодная вода								
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 256,05	642,44	672,65	1 315,09	1 367,90	104,0	1367,90	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	964,71	493,43	516,62	1 010,05	1 050,61	104,0	1050,61	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	291,34	149,01	156,03	305,04	317,28	104,0	317,28	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам								
1.5	Общехозяйственные расходы	1 398,30	689,78	689,78	1 379,55	1 431,65	103,8	1428,01	103,5
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	200,00	91,21	99,78	190,99	206,56	108,2	97,88	51,2
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта							97,88	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод								
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание								
2	Ремонтные расходы	34,62	61,83	64,17	126,00	136,00	107,9	126,00	100,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	34,62	61,83	64,17	126,00	136,00	107,9	126,00	100,0

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено						
		Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	6	7	8	10	11	20	21
3	Административные расходы	1 086,82	413,71	413,71	827,42	860,51	104,0	962,47	116,3
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	11,66	6,06	6,05	12,11	12,59	104,0		
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,66	6,06	6,05	12,11	12,59	104,0	12,59	104,0
3.1.2	Юридические услуги								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 075,16	407,66	407,66	815,31	847,92	104,0	847,92	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	825,16	313,10	313,10	626,20	651,25	104,0	651,25	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	250,00	94,56	94,56	189,11	196,68	104,0	196,68	104,0
3.7	Прочие административные расходы							114,55	
5	Амортизация	32,34	15,50	15,50	31,00	29,72	95,9	29,72	95,9
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	32,34	15,50	15,50	31,00	29,72	95,9	29,72	95,9
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	11,05	4,30	4,30	8,60	8,90	103,5	8,90	103,5
7.1	Налог на прибыль при ОСН								
7.2	Единый налог при УСН	4,71	2,36	2,36	4,71	4,93	104,7	4,93	104,7
7.3	Налог на имущество организаций								
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду								
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом								
7.6	Земельный налог								
7.7	Транспортный налог	6,34	1,95	1,94	3,89	3,97	102,0	3,97	102,0
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов								
9	Убыток								
10	Итого НВВ	6 358,40	3 174,89	3 301,12	6 476,01	6 735,83	104,0	6715,63	103,7