

**Комитет государственного регулирования цен и тарифов
Чукотского автономного округа**

**Заключение
по результатам экспертизы тарифов в сфере теплоснабжения
ООО «Тепло-Нешкан» на 2024-2028 годы**

Экспертиза расчета тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Нешкан» потребителям села Нешкан, на 2024-2028 годы (дело от 12 мая 2023 года № 57) проведена советником отдела регулирования тарифов и контроля ценообразования в энергетической отрасли Комитета государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа А.В. Омельчук (приказ о назначении уполномоченного по делу № 57-д от 12.05.2023 г.).

Анализ представленных материалов выполнен Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа (далее – Комитет) в соответствии с нормативными правовыми актами в Российской Федерации:

Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Налоговым кодексом;

Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина Российской Федерации;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 года № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

приказом Федеральной службы по тарифам от 13 июня 2013 г. № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

приказом Федеральной службы по тарифам от 7 июня 2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

иных нормативно правовых актов Российской Федерации;

с учетом фактических показателей работы предприятия за 2020-2022 годы и плановых показателей на 2023 год.

В соответствии с п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075), орган регулирования ежегодно в течение долгосрочного периода регулирования осуществляет корректировку долгосрочного тарифа, ранее установленного на год, следующий за текущим годом, в соответствии с методическими

указаниями с учетом отклонения значений параметров регулирования деятельности регулируемой организации за истекший период регулирования от значений таких параметров, учтенных при расчете долгосрочных тарифов, за исключением долгосрочных параметров регулирования.

ООО «Тепло-Нешкан» направлены:

1) заявление об установлении тарифов в сфере теплоснабжения с 01.01.2024 года по 31.12.2028 года вх. № 687/11 от 28.04.2023г.;

2) расчет необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) с учетом изменения операционных расходов, неподконтрольных расходов, расходов на электрическую энергию, амортизации, без приложения расчетов в соответствии с методическими указаниями от 13 июня 2013 г. № 760-э;

Материалы организацией представлены в электронном виде посредством размещения на Яндекс диске с усиленной подписью по ссылке <https://disk.yandex.ru/d/p9qPC4nNlsIatg>.

Форма представления предложений и расчет тарифов соответствуют нормативным и методическим документам по вопросам регулирования тарифов в сфере теплоснабжения.

Достоверность данных, приведенных в предложениях организации об установлении тарифов, подтверждается бухгалтерской отчетностью.

В соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения утвержденных постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 года № 1075 (далее – Основы) регулируемые организации ведут раздельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с осуществлением следующих регулируемых видов деятельности в сфере теплоснабжения.

В соответствии с пунктом 11 Основ раздельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов осуществляется регулируемой организацией с дифференциацией в том числе по системам теплоснабжения, субъектам Российской Федерации, а также по иным критериям в соответствии с единой системой классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, установленной федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов. Затраты на содержание, ремонт и эксплуатацию бесхозяйных тепловых сетей учитываются регулируемой организацией отдельно от расходов, связанных с содержанием, ремонтом и эксплуатацией тепловых сетей, которыми регулируемая

организация владеет на праве собственности или на ином законном основании.

ООО «Тепло-Нешкан» не представлены данные отдельного учета по регулируемым видам деятельности, из этого следует, что организация не ведет отдельный учет.

В заявлении об установлении тарифов в сфере теплоснабжения на 2024-2028 годы регулируемая организация предлагает установить следующие тарифы:

с 01.01.2024 по 31.12.2024 – 26 470,63 руб/Гкал (без НДС);

с 01.01.2025 по 31.12.2025 – 27 241,18 руб/Гкал (без НДС);

с 01.01.2026 по 31.12.2026 – 28 039,04 руб/Гкал (без НДС);

с 01.01.2027 по 31.12.2027 – 28 865,20 руб/Гкал (без НДС);

с 01.01.2028 по 31.12.2028 – 29 720,68 руб/Гкал (без НДС).

В соответствии с пунктом 27 Стандартов раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и органами регулирования, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июля 2013 года № 570 (далее – Стандарты) информация о предложении регулируемой организации об установлении цен (тарифов) в сфере теплоснабжения на очередной расчетный период регулирования содержит копию инвестиционной программы, утвержденной в установленном законодательством Российской Федерации порядке (проекта инвестиционной программы), а также сведения:

а) о предлагаемом методе регулирования;

б) о расчетной величине цен (тарифов);

в) о сроке действия цен (тарифов);

г) о долгосрочных параметрах регулирования (в случае если их установление предусмотрено выбранным методом регулирования);

д) о необходимой валовой выручке на соответствующий период, в том числе с разбивкой по годам;

е) о годовом объеме полезного отпуска тепловой энергии (теплоносителя);

ж) о размере экономически обоснованных расходов, не учтенных при регулировании тарифов в предыдущий период регулирования (при их наличии), определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 33 информация, указанная в пункте 27 Стандартов, раскрывается в течение 10 календарных дней с момента подачи

регулируемой организацией заявления об установлении цен (тарифов) в сфере теплоснабжения в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов).

В соответствии с подпунктом «а» пункта 3 Стандартов информация, подлежащая раскрытию, размещается организациями напрямую в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» (далее - ЕИАС) с использованием единых форматов для информационного взаимодействия (шаблонов по видам деятельности), утвержденных приказом Федеральной антимонопольной службы от 13 сентября 2018 г. № 1288/18 «Об утверждении форм размещения информации в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, подлежащей раскрытию в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» (далее – приказ № 1288/18).

В соответствии с п. 11 Стандартов регулируемые организации не позднее дня, следующего за днем размещения информации в ЕИАС, уведомляют орган регулирования тарифов о размещении соответствующей информации в ЕИАС.

ООО «Тепло-Нешкан» в адрес Комитета квитанция о размещении (что является уведомлением) была направлена 22.05.2023 г.

Проведя анализ представленных документов и материалов ООО «Тепло – Нешкан» установлено, что представленные предложения не в полной мере соответствуют пункту 16 Правил, а именно не представлены документы в соответствии с подпунктами б), г), д), з), и), к), л). Комитетом в адрес регулируемой организации направлен запрос №470-11/03 от 10.05.2023 г.

По итогам рассмотрения поступивших документов и материалов Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа направлено извещение № 57 от 12.05.2023 г. (исх. № 512/11-03 от 12.05.2023 г.) «Об открытии дела об установлении тарифов в сфере теплоснабжения ООО «Тепло-Нешкан», на 2024-2028 годы».

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

При проведении экспертизы во внимание принимались все обосновывающие материалы и расчеты, представленные регулируемой организацией, исходя из того, что информация, содержащаяся в документах, является достоверной.

Ответственность за полноту и достоверность исходной информации несут уполномоченные лица ООО «Тепло-Нешкан». Достоверность представленных материалов подтверждается личной подписью директора ООО «Тепло-Нешкан» А.В. Лыткина, расчет тарифа произведен директором А.В. Лыткиным. Следует отметить, что в соответствии с частью 2 ст. 19.7.1 Кодекса об административных правонарушениях за предоставление заведомо недостоверных сведений ООО «Тепло-Нешкан» несет административную ответственность.

В процессе сравнительного анализа фактических показателей 2022 года, указанных в расчетных материалах регулируемой организацией, представленных на установление тарифов на предстоящий регулируемый период, с соответствующими показателями бухгалтерской отчетности расхождений не выявлено.

Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность

Регулируемой организацией представлен бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2022 год. В соответствии с отчетом за 2022 год организация получила прибыль в размере 6 564 тыс. рублей (прибыль в 2021 году – 12 206 тыс. рублей).

Необходимая валовая выручка составила:

тыс. рублей

Наименование	2020 год		2021 год		2022 год	
	план	факт	план	факт	план	факт
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Тепло-Нешкан»	53 362,69	56 722,19	53 485,81	47 161,89	56 392,37	56 884,35

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

Результаты анализа технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования всего по организации:

Гкал

Показатель	2021 год		2022 год		Утверждено Комитетом на 2023 год	2024 год план
	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт		
1	2	3	4	5	6	7

Показатель	2021 год		2022 год		Утверждено Комитетом на 2023 год	2024 год план
	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт		
1	2	3	4	5	6	7
Выработка тепловой энергии	3 630	4 138	3 915	3 934	4 015	3 996
Расход т/эн на с/н	112	112	112	112	112	112
то же в % к выработке	3	3	3	3	3	3
Отпуск т/эн в сеть	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883
Полезный отпуск	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883
Продано потребителям	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883
в т.ч. прочим	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов

Экономическая экспертиза выполнена на основании положений нормативных правовых актов в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения с учетом представленных ООО «Тепло-Нешкан» обоснований к расчетам тарифов.

При расчете тарифов на тепловую энергию экспертом учитывались основные параметры прогноза социально-экономического развития РФ на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, одобренного Правительством РФ 22.09.2023 г.

%

Показатели	2024 год	2025 год	2026 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ), в среднем за год	107,2	104,2	104,0
Добыча угля (уголь энергетический каменный)	105,7	102,9	103,0
Обеспечение электрической энергии	105,6	104,9	103,0
Водоснабжение, водоотведение	104,4	106,0	104,5

1.1. Производственная программа.

ООО «Тепло-Нешкан» осуществляет поставку тепловой энергии с коллекторов в тепловые сети МУП «Айсберг» для дальнейшей продажи тепловой энергии потребителям. Объемы продажи между организациями согласованы с МУП «Айсберг» 05.04.2023 г. Установленная мощность котельной с. Нешкан (Чукотский муниципальный район, с. Нешкан, ул. Гагарина, 14) – 2,15 Гкал/ч.

При формировании тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Нешкан» потребителям на 2024 год учтены следующие показатели:

полезный отпуск потребителям в размере – 3 883 Гкал (99,5% к плану 2023г);

расходы тепловой энергии на собственные нужды – 112 Гкал (100% к плану 2023г);

выработка тепловой энергии – 3 996 Гкал (99,5% к плану 2023г).

1.2 Необходимая валовая выручка.

При определении величины необходимой валовой выручки на 2024-2028 годы Комитетом применялись прогнозные показатели, определенные в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития РФ до 2026 года от 22.09.2023 года, с учетом подпункта «в» пункта 28 Основ (на плановый период 2027-2028 годов использовались прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте Прогноза на плановый период):

№ п/п	Показатели	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
1	Индекс потребительских цен (ИПЦ), в среднем за год	107,2	104,2	104,0	104,0	104,0
2	Обеспечение электрической энергии	105,6	104,9	103,0	103,0	103,0
3	Водоснабжение, водоотведение	104,4	106,0	104,5	104,5	104,5

По расчетам организации, представленным в Комитет, необходимая валовая выручка на производство тепловой энергии на 2024 год составляет 102 797,45 тыс. рублей, на 2025 год 105 789,84 тыс. рублей, на 2026 год 108 888,29 тыс. рублей, на 2027 год 112 096,64 тыс. рублей, на 2028 год 115 418,86 тыс. рублей.

1.2.1 Операционные расходы.

ООО «Тепло-Нешкан» произвело корректировку операционных расходов в соответствии с прогнозными показателями, определенными в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития РФ до 2025 года от 29.09.2022 г.

Для расчета операционных расходов Комитетом использован индекс потребительских цен на 2024 год – 107,2%. Отметим, что в соответствии

с формулой расчета операционных расходов индексация операционных расходов определена с учетом индекса эффективности (снижает ИПЦ с 7,2% до 1,0613%).

Операционные расходы составили:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Предложение ТСО				
		Период регулирования				
		2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	44 303,02	45 614,39	46 964,58	48 354,73	49 786,03
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	418,18	430,56	443,30	456,42	469,93
1.2	Расходы на ремонт основных средств	-	-	-	-	-
1.3	Расходы на оплату труда	37 561,28	38 673,09	39 817,81	40 996,42	42 209,92
1.3.1	оплата труда основных рабочих	22 222,04	22 879,81	23 557,05	24 254,34	24 972,27
1.3.3	оплата труда цехового персонала	3 220,59	3 315,92	3 414,07	3 515,13	3 619,18
1.3.4	оплата труда АУП	12 118,64	12 477,35	12 846,68	13 226,95	13 618,46
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	1 182,25	1 217,25	1 253,28	1 290,37	1 328,57
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	922,44	949,74	977,86	1 006,80	1 036,60
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	259,81	267,50	275,42	283,57	291,97
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	66,50	68,47	70,50	72,58	74,73
1.6.2	Расходы на обучение персонала	66,50	68,47	70,50	72,58	74,73
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	5 074,81	5 225,03	5 379,69	5 538,93	5 702,88
1.7.1	автотранспорт	1 198,41	1 233,89	1 270,41	1 308,02	1 346,73
1.7.2	доставка топлива (склад - производство)	2 874,15	2 959,23	3 046,82	3 137,00	3 229,86
1.7.5	охрана труда	380,07	391,32	402,90	414,83	427,11
1.7.7	прочие общехозяйственные	477,07	491,19	505,73	520,70	536,12
1.7.8	медосмотр	72,55	74,70	76,91	79,19	81,53
1.7.31	аренда офиса	72,55	74,70	76,91	79,19	81,53

№ п/п	Показатель	Предложение Комитета				
		Период регулирования				
		2024	2025	2026	2027	2028
1	2	8	9	10	11	12
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	24 411,03	25 181,93	25 927,32	26 694,77	27 484,93
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	438,71	452,56	465,96	479,75	493,95
1.2	Расходы на ремонт основных средств	-	-	-	-	-
1.3	Расходы на оплату труда	17 902,74	18 468,11	19 014,77	19 577,60	20 157,10
1.3.1	оплата труда основных рабочих	12 445,96	12 839,01	13 219,04	13 610,33	14 013,19
1.3.3	оплата труда цехового персонала	-	-	-	-	-
1.3.4	оплата труда АУП	5 456,78	5 629,10	5 795,72	5 967,28	6 143,91
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	1 000,44	1 032,03	1 062,58	1 094,03	1 126,42
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	922,44	951,57	979,74	1 008,74	1 038,60
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	78,00	80,46	82,84	85,30	87,82
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Расходы на обучение персонала	-	-	-	-	-
1.7	Прочие расходы, в т.ч.:	5 069,14	5 229,22	5 384,01	5 543,38	5 707,46
1.7.1	автотранспорт	1 198,41	1 236,26	1 272,85	1 310,53	1 349,32
1.7.2	доставка топлива (склад - производство)	2 874,15	2 964,92	3 052,68	3 143,04	3 236,07
1.7.5	охрана труда	191,12	197,16	203,00	209,00	215,19
1.7.7	прочие общехозяйственные	455,68	470,07	483,98	498,31	513,06
1.7.8	медосмотр	72,55	74,84	77,06	79,34	81,69
1.7.31	аренда офиса	277,22	285,98	294,44	303,16	312,13

Предприятием представлен проект штатного расписания на 2024 год, с планируемой ММТС 16 242 рублей.

В расчет фонда оплаты труда производственного персонала включены выплаты, связанные с режимом работы доплата за ночные (40%), доплата за

вредные условия труда (4-12%), доплата за переработку (100%), доплата за праздничные дни, текущее премирование (от 20 до 30%), выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки.

Расходы по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование включены в расчет с учетом положений Главы 34 Налогового кодекса РФ.

Фактические расходы за 2022 год подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями, копиями договоров, актами выполненных работ, счетами-фактурами.

Анализ фактических расходов за период 2022 года

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 год		
		Утверждено Комитетом	Факт ООО «Тепло- Нешкан»	Факт, принимаемый Комитетом
1	2	3	4	5
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	20 995,59	16 301,88	16 358,74
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	418,18	1 620,21	1 620,21
1.2	Расходы на ремонт основных средств	-	-	-
1.3	Расходы на оплату труда	15 598,04	8 947,02	8 947,02
<i>1.3.1</i>	<i>оплата труда основных рабочих</i>	<i>9 298,24</i>	<i>5 602,34</i>	<i>5 602,34</i>
<i>1.3.3</i>	<i>оплата труда цехового персонала</i>	<i>1 559,86</i>	<i>665,72</i>	<i>665,72</i>
<i>1.3.4</i>	<i>оплата труда АУП</i>	<i>4 739,93</i>	<i>2 678,96</i>	<i>2 678,96</i>
1.4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	-	-	-
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	19,94	970,04	910,12
<i>1.5.1</i>	<i>Расходы на оплату услуг связи</i>	<i>19,94</i>	<i>870,49</i>	<i>832,12</i>
<i>1.5.4</i>	<i>Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг</i>	-	<i>99,55</i>	<i>78,00</i>
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	-	66,50	-
<i>1.6.2</i>	<i>Расходы на обучение персонала</i>	-	<i>66,50</i>	-
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	4 959,43	4 698,11	4 881,38
<i>1.7.1</i>	<i>автотранспорт</i>	<i>1 130,83</i>	<i>1 195,09</i>	<i>1 195,09</i>
<i>1.7.2</i>	<i>доставка топлива (склад - производство)</i>	<i>2 711,98</i>	<i>2 880,84</i>	<i>2 880,84</i>

1	2	3	4	5
1.7.7	<i>прочие общехозяйственные</i>	299,28	477,07	455,68
1.7.8	<i>медосмотр</i>	-	72,55	72,55
1.7.31	<i>аренда офиса</i>	686,82	72,55	277,22
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	27 911,62	28 431,51	27 050,26
2.1	Расходы на топливо	25 449,85	25 329,16	24 605,21
2.1.1	<i>Уголь</i>	25 449,85	25 329,16	24 605,21
2.2	Расходы на электрическую энергию	2 405,74	3 102,34	2 445,05
2.2.1	<i>на хозяйственные нужды</i>	-	-	-
2.2.2	<i>на технологические нужды</i>	2 405,74	3 102,34	2 445,05
2.4	Расходы на холодную воду	56,03	-	-
3	Неподконтрольные расходы, всего	6 918,16	4 828,34	4 678,03
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	1 471,97	1 203,20	1 197,98
3.2.1	<i>арендная плата</i>	1 453,59	1 203,20	1 197,98
3.2.3	<i>расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:</i>	18,38	-	-
3.2.3.1	<i>плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов</i>	18,38	-	-
3.3	Отчисления на социальные нужды	4 710,61	2 833,08	2 702,00
3.3.1	<i>Отчисления с ФОТ производственных рабочих</i>	2 808,07	1 796,35	1 691,91
3.3.3	<i>Отчисления с ФОТ цехового персонала</i>	471,08	227,68	201,05
3.3.4	<i>Отчисления с ФОТ управленческого персонала</i>	1 431,46	809,05	809,05
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	706,72	720,72	706,72
3.4.1	<i>основных средств</i>	706,72	720,72	706,72
3.5	Расходы по сомнительным долгам	-	-	-
3.9	Расходы на услуги банков	28,87	71,34	71,34
	Итого расходы	55 825,37	49 561,72	48 087,03

В соответствии с пунктом 50 Основ ценообразования по итогам расчетного периода регулирования орган регулирования исключает из необходимой валовой выручки регулируемой организации, используемой при установлении тарифов на следующий период регулирования, произведенные регулируемой организацией в течение расчетного периода за счет поступлений от регулируемой деятельности необоснованные расходы,

выявленные на основании анализа представленных регулируемой организацией бухгалтерской и статистической отчетности (в том числе первичных документов бухгалтерского учета, раскрывающих порядок ведения раздельного учета доходов и расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности), а также договоров, актов выполненных работ и платежных документов, подтверждающих факт понесения расходов по этим договорам.

Фактические расходы регулируемой организации за фактический период регулирования 2022 года приняты в соответствии с представленными подтверждающими документами, а также:

- по статье «Отчисления на социальные нужды» - расходы приняты в размере 30,2% от суммы расходов по статье «Расходы на оплату труда»;

- по статье «Амортизация основных средств» - произведен перерасчет расходов с учетом пункта 43 Основ ценообразования.

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

$$\Delta \text{НВВ}_{i-2}^k = \text{НВВ}_{i-2}^{\phi} - \text{ТВ}_{i-2}, \text{ (тыс. руб.)}$$

где:

$\Delta \text{НВВ}_{i-2}^k$ - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

НВВ_{i-2}^{ϕ} - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с пунктом 55 Методических указаний;

ТВ_{i-2} - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой IX Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по расчету эксперта составил -3 916,07 тыс. рублей.

Учитывая остаток суммы корректировки, распределенной на 2024 год -2 372,39 тыс. рублей, итоговая сумма корректировки составит в 2024 году -6 288,45 тыс. рублей.

1.2.2 Расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расходы на топливо по предложению предприятия составляют 42 025,56 тыс. рублей 125% к плану 2023 года. Расчет произведен с учетом цены на уголь 30 583,00 тыс. рублей (договор перевозки угля 1/НЕ/2022 от 15.08.2022 г.), расход натурального топлива 1,258 тыс. тнт, калорийность угля 5000 кКал/кг.

Нормативы удельного расхода топлива и неснижаемого запаса топлива для ООО «Тепло-Нешкан» утверждены приказом Департамента промышленной политики Чукотского автономного округа № 61-С от 06.05.2015 г., на период 2023 годы нормативы не утверждены. Удельный расход условного топлива на отпуск энергии составил – 224,8 кг.у.т./Гкал.

Комитет предлагает принять расходы на закупку топлива в размере 28 848,22 тыс. рублей из них: расходы на закупку угля 4 683,45 тыс. рублей (цена угля по договору № 1/У/2022 от 17.06.2022 г. с ООО «Берингпромуголь» 6 000 руб/тн с НДС, калорийность угля 5 000 kcal и применением ИЦП 105,7%); расходы на перевозку топлива в размере 18 255,83 тыс. рублей (цена за перевозку 1 тонны угля по договору №1/НЕ/2023-2024 от 22.03.2023 г. с НАО «ЧТК» составит 20 235,83 руб/тн без НДС).

Расходы на электрическую энергию, покупаемую у МУП «Айсберг» по предложению предприятия составляют 3 564,67 тыс. рублей (107 % к плану 2022 года). Рассчитаны, исходя из необходимого количества энергии на технологические нужды в размере 400,525 тыс. кВтч и прогнозного тарифа покупки электрической энергии в 2024 году (8,90 руб./кВт (без НДС)).

Комитет предлагает скорректировать расходы на 2024 год с учетом количества электрической энергии, необходимого для производства тепловой энергии по факту 3-х лет в размере 390,72 тыс. кВтч (факт 2020 года – 406,37 тыс. кВтч, факт 2021 года – 386,50 тыс. кВтч, факт 2022 года – 379,28 тыс. кВтч) и прогнозного среднероссийского базового тарифа на электрическую энергию на 2024 год: 1 полугодие 2024 г. – 7,39 руб./кВт с НДС, 2 полугодие – 8,06 руб./кВт с НДС.

Отмечено, что с 1 января 2022 года изменился механизм доведения цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность). Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 ноября 2021 г.

№ 2062 утверждены критерии определения потребителей электрической энергии (мощности), не относящиеся к населению и приравненным к нему категориям потребителей, в отношении которых на территориях Дальневосточного федерального округа осуществляется доведение цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность).

Постановлением определены критерии потребителей и периоды на которые распространяется доведение цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов):

- в отношении потребителей относящихся к пунктам 1-5 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2027 годов;
- в отношении потребителей относящихся к пунктам 6-7 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2026 годов;
- в отношении потребителей относящихся к пунктам 8-9 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2024 годов.

ООО «Тепло-Нешкан» отнесено к критерию 5 - потребители электрической энергии (мощности), технологическое присоединение энергопринимающих устройств которых к электрическим сетям осуществлено на низком уровне напряжения.

Расходы на приобретение электрической энергии Комитет предлагает принять в размере 3 005,16 тыс. рублей (82% к 2023 году).

1.2.3 Неподконтрольные расходы.

Неподконтрольные расходы по предложению предприятия составляют 13 338,76 тыс. рублей (186% к плану 2023 г.):

- расходы на аренду – 1 203,20 тыс. руб. (нежилое здание, ул. Гагарина, 14, нежилое здание ул. Комсомольская, 14, помещение по адресу п. Эгвекинот, ул. Ленина 12);
- отчисления на социальные нужды – 11 343,51 тыс. руб. (229% к 2023г.);
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 720,72 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 71,34 тыс. руб. (247% к плану 2023 г.).

Неподконтрольные расходы скорректированы Комитетом с учетом величины арендной платы в соответствии с представленными действующими договорами, изменений расходов на страховые взносы, связанных с корректировкой расходов по оплате труда, амортизации основных средств с учетом пункта 43 Основ ценообразования.

Комитет предлагает принять неподконтрольные расходы в сумме 7 311,32 тыс. руб (102% к 2023 г.).

Расходы за счет средств прибыли по предложению ООО «Тепло-Нешкан» составили 3 130,11 тыс. рублей.

Комитет предлагает расходы за счёт средств прибыли принять с учетом корректировки прибыли на социальное развитие в размере 1 491,90 тыс. рублей, расчетной предпринимательской прибыли 1 701,04 тыс. рублей.

По предложению организации расходы на производство и передачу тепловой энергии с учетом расходов за счет прибыли составляют:

на 2024 год 102 797,45 тыс. рублей (171% к 2023 году);

на 2025 год 105 789,84 тыс. рублей (103% к 2024 году);

на 2026 год 108 888,29 тыс. рублей (103% к 2025 году);

на 2027 год 112 096,64 тыс. рублей (103% к 2026 году);

на 2028 год 115 418,86 тыс. рублей (103% к 2027 году).

Комитет предлагает считать экономически обоснованными расходами, необходимыми для осуществления деятельности предприятия с учетом прибыли, в размере:

на 2024 год 60 480,22 тыс. рублей (101% к 2023 году);

на 2025 год 69 231,18 тыс. рублей (103% к 2024 году);

на 2026 год 71 648,53 тыс. рублей (104% к 2024 году);

на 2027 год 74 152,16 тыс. рублей (104% к 2024 году);

на 2028 год 76 745,20 тыс. рублей (103% к 2024 году).

Расчет тарифов и необходимой валовой выручки представлен в приложении к настоящей экспертизе.

Советник
отдела регулирования тарифов
и контроля ценообразования
в энергетической отрасли



А.В. Омельчук

01.12.2023

Расчет долгосрочных тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Нешкан», потребителям на 2024-2028 годы

ООО «Тепло-Нешкан»

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год принято в тариф	Предложение ТСО					Предложение Комп		
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт		Период регулирования					Период регулирова		
												2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I	Производственная программа																		
1	Натуральные показатели																		
1	Выработка теплоэнергии	Гкал	4 593	3 613	3 695	3 915	3 630	4 138	3 915	3 934	4 015	3 996	3 996	3 996	3 996	3 996	3 996	3 996	3 996
2	Расход т/эн на с/н	Гкал	113	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112
	то же в % к выработке	%	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	Покупная т/энергия	Гкал																	
4	Отпуск т/эн в сеть	Гкал	4 480	3 500	3 583	3 802	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883
5	Потери т/эн в сетях	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	то же в % к отпуску в сеть	%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Полезный отпуск т/энергии	Гкал	4 480	3 500	3 583	3 802	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883
6.1	в т.ч. подразделениям предприятия	Гкал			0		0										0	0	0
6.2	Продано потребителям (реализация)	Гкал	4 480	3 500	3 583	3 802	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883
	в том числе населению:	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	городскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	сельскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в т.ч. бюджетным	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в т.ч. прочим	Гкал	4 480	3 500	3 583	3 802	3 518	4 026	3 802	3 822	3 903	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883	3 883
II	Параметры расчета расходов																		
1.1	Индекс потребительских цен на расчетный период								0,043		0,060	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040	0,072	0,042	0,040
1.2	Индекс эффективности операционных расходов (ИОР от 1% до 5%)	%							1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1.3	Индекс изменения количества активов производство (ИКА)								0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов								0,75		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
1.5	Итоговый коэффициент индексации операционных расходов								1,0326		1,0491	1,0296	1,0296	1,0296	1,0296	1,0296	1,0613	1,0316	1,0296
III	Расходы связанные с производством и реализацией																		
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	тыс. руб.	19 442,01	12 588,46	19 825,02	15 082,87	20 333,33	13 933,42	20 995,59	16 301,88	22 026,10	44 303,02	45 614,39	46 964,58	48 354,73	49 786,03	24 411,03	25 181,93	25 927,32
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	387,24	0,00	394,87	0,00	404,99	0,00	418,18	1 620,21	438,71	418,18	430,56	443,30	456,42	469,93	438,71	452,56	465,96
1.2	Расходы на ремонт основных средств	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	1 166,49	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
1.2.1	капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	1 166,49	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
1.2.2	текущий ремонт	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	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	14 443,85	6 853,52	14 728,40	7 933,22	15 106,03	8 260,93	15 598,04	8 947,02	16 363,62	37 561,28	38 673,09	39 817,81	40 996,42	42 209,92	17 902,74	18 468,11	19 014,77
1.3.1	оплата труда основных рабочих	тыс. руб.	8 610,22	4 017,55	8 779,84	4 826,82	9 004,95	5 127,10	9 298,24	5 602,34	9 754,62	22 222,04	22 879,81	23 557,05	24 254,34	24 972,27	12 445,96	12 839,01	13 219,04
1.3.2	оплата труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	601,51	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
1.3.3	оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	1 444,44	0,00	1 472,90	836,53	1 510,66	550,82	1 559,86	665,72	1 636,42	3 220,59	3 315,92	3 414,07	3 515,13	3 619,18	0,00	0,00	0,00
1.3.4	оплата труда АВП	тыс. руб.	4 389,20	2 234,46	4 475,66	2 269,87	4 590,42	2 583,01	4 739,93	2 678,96	4 972,58	12 118,64	12 477,35	12 846,68	13 226,95	13 618,46	5 456,78	5 629,10	5 795,72
1.4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера выполняемых по	тыс. руб.	0,00	3 940,72	0,00	4 088,12	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
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс. руб.	18,46	1 219,31	18,82	1 440,20	19,31	1 112,62	19,94	970,04	20,91	1 182,25	1 217,25	1 253,28	1 290,37	1 328,57	1 000,44	1 032,03	1 062,58
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	тыс. руб.	18,46	775,09	18,82	852,39	19,31	1 101,97	19,94	870,49	20,91	922,44	949,74	977,86	1 006,80	1 036,60	922,44	951,57	979,74
1.5.3	Расходы на оплату коммунальных услуг	тыс. руб.	0,00	158,97	0,00	63,64	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
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	0,00	285,25	0,00	317,55	0,00	10,65	0,00	99,55	0,00	259,81	267,50	275,42	283,57	291,97	78,00	80,46	82,84
1.5.6	Расходы на оплату других работ и услуг	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	206,63	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
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	29,21	0,00	66,50	0,00	66,50	68,47	70,50	72,58	74,73	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Расходы на обучение персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	24,00	0,00	66,50	0,00	66,50	68,47	70,50	72,58	74,73	0,00	0,00	0,00

Расчет долгосрочных тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Нешкан», потребителям на 2024-2028 годы

ООО «Тепло-Нешкан»

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год принято в тариф	Предложение ТСО					Предложение Комп		
			Утверждено Комитетом	Факт		Период регулирования					Период регулирова								
												2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.6.4	Арендная плата (Расходы на арендную плату считаются неподконтрольными, если договор аренды)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	тыс. руб.	4 592,46	574,91	4 682,93	422,84	4 803,00	4 530,65	4 959,43	4 698,11	5 202,85	5 074,81	5 225,03	5 379,69	5 538,93	5 702,88	5 069,14	5 229,22	5 384,01
1.7.1	автотранспорт	тыс. руб.	1 047,15	0,00	1 067,78	0,00	1 095,16	1 138,17	1 130,83	1 195,09	1 186,33	1 198,41	1 233,89	1 270,41	1 308,02	1 346,73	1 198,41	1 236,26	1 272,85
1.7.2	доставка топлива (склад - производство)	тыс. руб.	2 511,30	0,00	2 560,78	0,00	2 626,43	2 743,92	2 711,98	2 880,84	2 845,09	2 874,15	2 959,23	3 046,82	3 137,00	3 229,86	2 874,15	2 964,92	3 052,68
1.7.5	охрана труда	тыс. руб.	85,47	0,00	87,16	0,00	89,39	56,10	92,30	0,00	96,83	380,07	391,32	402,90	414,83	427,11	191,12	197,16	203,00
1.7.6	прочие цеховые	тыс. руб.	35,40	0,00	36,09	0,00	37,02	0,00	38,22	0,00	40,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.7	прочие общехозяйственные	тыс. руб.	277,13	0,00	282,59	0,00	289,84	548,76	299,28	477,07	313,97	477,07	491,19	505,73	520,70	536,12	455,68	470,07	483,98
1.7.8	медосмотр	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,55	0,00	72,55	74,70	76,91	79,19	81,53	72,55	74,84	77,06
1.7.12	проезд в отпуск	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.31	аренда офиса	тыс. руб.	636,00	0,00	648,53	0,00	665,16	0,00	686,82	72,55	720,53	72,55	74,70	76,91	79,19	81,53	277,22	285,98	294,44
1.7.50	прочие непроизводственные расходы	тыс. руб.	0,00	574,91	0,00	422,84	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
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	30 716,30	23 070,95	25 104,39	31 110,83	25 522,33	28 639,50	27 911,62	28 431,51	33 537,48	42 025,56	43 706,58	45 454,84	47 273,03	49 163,96	31 853,39	33 191,23	34 518,88
2.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	28 542,08	20 673,59	22 826,15	23 400,54	23 152,96	26 095,46	25 449,85	25 329,16	29 820,63	38 460,88	39 999,32	41 599,29	43 263,26	44 993,79	28 848,22	30 059,85	31 262,24
2.1.1	Уголь	тыс. руб.	28 542,08	20 673,59	22 826,15	23 400,54	23 152,96	26 095,46	25 449,85	25 329,16	29 820,63	38 460,88	39 999,32	41 599,29	43 263,26	44 993,79	28 848,22	30 059,85	31 262,24
2.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	2 124,41	2 397,36	2 226,38	2 417,40	2 315,44	2 544,04	2 405,74	3 102,34	3 658,07	3 564,67	3 707,26	3 855,55	4 009,77	4 170,16	3 005,16	3 131,38	3 256,63
2.2.1	на хозяйственные нужды	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	0,00	0,00
2.2.2	на технологические нужды	тыс. руб.	2 124,41	2 397,36	2 226,38	2 417,40	2 315,44	2 544,04	2 405,74	3 102,34	3 658,07	3 564,67	3 707,26	3 855,55	4 009,77	4 170,16	3 005,16	3 131,38	3 256,63
2.3	Расходы на тепловую энергию	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	0,00	0,00
2.4	Расходы на холодную воду	тыс. руб.	49,81	0,00	51,86	5 292,89	53,93	0,00	56,03	0,00	58,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Расходы на теплоноситель	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	0,00	0,00
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	8 166,60	5 357,71	8 206,29	4 649,86	6 723,15	4 588,96	6 918,16	4 828,34	7 150,27	13 338,76	13 338,76	13 338,76	13 338,76	13 338,76	7 311,32	7 562,06	7 806,54
3.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими 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	0,00	0,00
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.: аренда плат (расходы на арендную плату)	тыс. руб.	1 389,90	1 228,19	1 389,90	1 374,36	1 425,54	1 198,37	1 471,97	1 203,20	1 472,87	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 197,98	1 248,29	1 298,22
3.2.1	аренда плат (расходы на арендную плату)	тыс. руб.	1 372,55	1 197,82	1 372,55	1 374,36	1 407,74	1 198,37	1 453,59	1 203,20	1 453,59	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 203,20	1 197,98	1 248,29	1 298,22
3.2.3	расходы на уплату налогов, сборов и других	тыс. руб.	17,35	30,37	17,35	0,00	17,80	0,00	18,38	0,00	19,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.3.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в	тыс. руб.	17,35	30,37	17,35	0,00	17,80	0,00	18,38	0,00	19,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	4 362,04	2 158,95	4 447,98	2 509,11	4 562,02	2 611,23	4 710,61	2 833,08	4 941,81	11 343,51	11 343,51	11 343,51	11 343,51	11 343,51	5 406,63	5 577,37	5 742,46
3.3.1	Отчисления с ФОТ производственных рабочих	тыс. руб.	2 600,29	1 285,75	2 651,51	1 542,82	2 719,50	1 643,24	2 808,07	1 796,35	2 945,90	6 711,06	6 711,06	6 711,06	6 711,06	6 711,06	3 758,68	3 877,38	3 992,15
3.3.2	Отчисления с ФОТ ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	198,39	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
3.3.3	Отчисления с ФОТ цехового персонала	тыс. руб.	436,22	0,00	444,81	280,79	456,22	188,38	471,08	227,68	494,20	972,62	972,62	972,62	972,62	972,62	0,00	0,00	0,00
3.3.4	Отчисления с ФОТ управленческого персонала	тыс. руб.	1 325,54	674,81	1 351,65	685,50	1 386,31	779,61	1 431,46	809,05	1 501,72	3 659,83	3 659,83	3 659,83	3 659,83	3 659,83	1 647,95	1 699,99	1 750,31
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	706,72	707,59	706,72	706,72	706,72	706,72	706,72	720,72	706,72	720,72	720,72	720,72	720,72	720,72	706,72	736,40	765,86
3.4.1	основных средств	тыс. руб.	706,72	707,59	706,72	706,72	706,72	706,72	706,72	720,72	706,72	720,72	720,72	720,72	720,72	720,72	706,72	736,40	765,86
3.4.2	нематериальных активов	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	0,00	0,00
3.5	Расходы по сомнительным долгам	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	0,00	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс. руб.	1 650,00	1 197,60	1 632,82	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
3.7	Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	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	0,00	0,00
3.8	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по	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	0,00	0,00
3.9	Расходы на услуги банков	тыс. руб.	57,94	65,38	28,87	59,67	28,87	72,65	28,87	71,34	28,87	71,34	71,34	71,34	71,34	71,34	0,00	0,00	0,00
	Итого расходы	тыс. руб.	58 324,91	41 082,50	53 135,69	50 843,57	52 578,81	47 161,89	55 825,37	49 561,72	62 713,85	99 667,34	102 659,73	105 758,18	108 966,53	112 288,75	63 575,74	65 935,22	68 252,73

№ п/п	Показатель	ед.изм.	Предложение Комитета																
			2027		2028		Период регулирования 2024		Период регулирования 2025		Период регулирования 2026		Период регулирования 2027		Период регулирования 2028				
			год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год	с 01.01.2026	с 01.07.2026	год	с 01.01.2027	с 01.07.2027	год	с 01.01.2028	с 01.07.2028		
1	2	3	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
1.6.4	Арендная плата (Расходы на арендную плату считаются неподконтрольными, если договор аренды)	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	0,00	0,00
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	тыс. руб.	5 543,38	5 707,46	5 069,14	5 018,05	5 135,09	5 229,22	4 627,67	6 005,70	5 384,01	5 384,01	5 384,01	5 543,38	5 356,21	5 784,97	5 707,46	5 707,46	5 707,46
1.7.1	автотранспорт	тыс. руб.	1 310,53	1 349,32	1 198,42	1 186,34	1 214,01	1 236,26	1 094,05	1 419,83	1 272,85	1 272,85	1 272,85	1 310,53	1 266,28	1 367,65	1 349,32	1 349,32	1 349,32
1.7.2	доставка топлива (склад - производство)	тыс. руб.	3 143,04	3 236,07	2 874,15	2 845,18	2 911,54	2 964,92	2 623,84	3 405,17	3 052,68	3 052,68	3 052,68	3 143,04	3 036,92	3 280,02	3 236,07	3 236,07	3 236,07
1.7.5	охрана труда	тыс. руб.	209,00	215,19	191,12	189,20	193,61	197,16	174,48	226,44	203,00	203,00	203,00	209,00	201,95	218,11	215,19	215,19	215,19
1.7.6	прочие цеховые	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	0,00	0,00
1.7.7	прочие общехозяйственные	тыс. руб.	498,31	513,06	455,68	451,09	461,61	470,07	415,99	539,87	483,98	483,98	483,98	498,31	481,48	520,03	513,06	513,06	513,06
1.7.8	медосмотр	тыс. руб.	79,34	81,69	72,55	71,82	73,50	74,84	66,23	85,96	77,06	77,06	77,06	79,34	76,66	82,80	81,69	81,69	81,69
1.7.12	проезд в отпуск	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	0,00	0,00
1.7.31	аренда офиса	тыс. руб.	303,16	312,13	277,22	274,43	280,83	285,98	253,08	328,44	294,44	294,44	294,44	303,16	292,92	316,37	312,13	312,13	312,13
1.7.50	прочие непроизводственные 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	35 899,63	37 335,62	31 853,39	31 532,33	32 267,80	33 191,23	29 373,03	38 119,75	34 518,88	34 518,88	34 518,88	35 899,63	34 687,54	37 464,20	37 335,62	37 335,62	37 335,62
2.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	32 512,73	33 813,24	28 848,22	28 557,46	29 223,54	30 059,85	26 601,87	34 523,39	31 262,24	31 262,24	31 262,24	32 512,73	31 414,99	33 929,69	33 813,24	33 813,24	33 813,24
2.1.1	Уголь	тыс. руб.	32 512,73	33 813,24	28 848,22	28 557,46	29 223,54	30 059,85	26 601,87	34 523,39	31 262,24	31 262,24	31 262,24	32 512,73	31 414,99	33 929,69	33 813,24	33 813,24	33 813,24
2.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 386,90	3 522,38	3 005,16	2 974,87	3 044,26	3 131,38	2 771,16	3 596,35	3 256,63	3 256,63	3 256,63	3 386,90	3 272,55	3 534,51	3 522,38	3 522,38	3 522,38
2.2.1	на хозяйственные нужды	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	0,00	0,00
2.2.2	на технологические нужды	тыс. руб.	3 386,90	3 522,38	3 005,16	2 974,87	3 044,26	3 131,38	2 771,16	3 596,35	3 256,63	3 256,63	3 256,63	3 386,90	3 272,55	3 534,51	3 522,38	3 522,38	3 522,38
2.3	Расходы на тепловую энергию	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	0,00	0,00
2.4	Расходы на холодную воду	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	0,00	0,00
2.5	Расходы на теплоноситель	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	0,00	0,00
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	8 059,08	8 319,95	7 311,32	7 237,63	7 406,44	7 562,06	6 692,15	8 684,94	7 806,54	7 806,54	7 806,54	8 059,08	7 786,98	8 410,31	8 319,95	8 319,95	8 319,95
3.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими 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	0,00	0,00
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.: аренда плат (расходы на арендную плату)	тыс. руб.	1 350,15	1 404,16	1 197,98	1 185,90	1 213,56	1 248,29	1 104,69	1 433,65	1 298,22	1 298,22	1 298,22	1 350,15	1 304,56	1 408,99	1 404,16	1 404,16	1 404,16
3.2.1	расходы на уплату налогов, сборов и других	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	0,00	0,00
3.2.3.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в	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	0,00	0,00
3.3	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	5 912,44	6 087,44	5 406,63	5 352,13	5 476,97	5 577,37	4 935,77	6 405,54	5 742,46	5 742,46	5 742,46	5 912,44	5 712,81	6 170,11	6 087,44	6 087,44	6 087,44
3.3.1	Отчисления с ФОТ производственных рабочих	тыс. руб.	4 110,32	4 231,98	3 758,68	3 720,80	3 807,58	3 877,38	3 431,34	4 453,13	3 992,15	3 992,15	3 992,15	4 110,32	3 971,54	4 289,45	4 231,98	4 231,98	4 231,98
3.3.2	Отчисления с ФОТ ремонтного персонала	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	0,00	0,00
3.3.3	Отчисления с ФОТ цехового персонала	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	0,00	0,00
3.3.4	Отчисления с ФОТ управленческого персонала	тыс. руб.	1 802,12	1 855,46	1 647,95	1 631,34	1 669,39	1 699,99	1 504,43	1 952,42	1 750,31	1 750,31	1 750,31	1 802,12	1 741,27	1 880,66	1 855,46	1 855,46	1 855,46
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	796,49	828,35	706,72	699,60	715,91	736,40	651,69	845,75	765,86	765,86	765,86	796,49	769,60	831,21	828,35	828,35	828,35
3.4.1	основных средств	тыс. руб.	796,49	828,35	706,72	699,60	715,91	736,40	651,69	845,75	765,86	765,86	765,86	796,49	769,60	831,21	828,35	828,35	828,35
3.4.2	нематериальных активов	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	0,00	0,00
3.5	Расходы по сомнительным долгам	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	0,00	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	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	0,00	0,00
3.7	Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	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	0,00	0,00
3.8	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по	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	0,00	0,00
3.9	Расходы на услуги банков	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	0,00	0,00
	Итого расходы	тыс. руб.	70 653,48	73 140,50	63 575,74	62 934,95	64 402,87	65 935,22	58 350,27	75 725,85	68 252,73	68 252,73	68 252,73	70 653,48	68 267,98	73 732,67	73 140,50	73 140,50	73 140,50

Расчет долгосрочных тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Нешкан», потребителям на 2024-2028 годы

ООО «Тепло-Нешкан»

№ п/п	Показатель	сл.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год принято в тариф	Предложение ТСО					Предложение Комит		
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт		Период регулирования					Период регулирова		
												2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4	Корректировка НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	-340,00	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00	-4 744,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 288,45	0,00	0,00
4.2	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета расходов на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом корректировки	тыс. руб.	0,00	0,00	-340,00	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00	-4 744,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 288,45	0,00	0,00
5	Расходы на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом корректировки	тыс. руб.	58 324,91	41 082,50	52 795,69	50 843,57	52 918,81	47 161,89	55 825,37	49 561,72	57 969,07	99 667,34	102 659,73	105 758,18	108 966,53	112 288,75	57 287,29	65 935,22	68 252,73
6	Субсидия на электро-, теплоэнергию, топливо	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	0,00	0,00
7	Расходы на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом субсидии:	тыс. руб.	58 324,91	41 082,50	52 795,69	50 843,57	52 918,81	47 161,89	55 825,37	49 561,72	57 969,07	99 667,34	102 659,73	105 758,18	108 966,53	112 288,75	57 287,29	65 935,22	68 252,73
8	Себестоимость 1 Гкал с учетом субсидии	тыс. руб.	13 020,07	11 736,73	14 737,05	13 372,64	15 043,49	11 714,33	14 682,93	12 967,97	14 853,22	25 664,62	26 435,17	27 233,03	28 059,19	28 914,67	14 751,64	16 978,50	17 575,27
9	Расходы на реализуемую продукцию	тыс. руб.	58 324,91	41 082,50	52 795,69	50 843,57	52 918,81	47 161,89	55 825,37	49 561,72	57 969,07	99 667,34	102 659,73	105 758,18	108 966,53	112 288,75	57 287,29	65 935,22	68 252,73
10	Прибыль	тыс. руб.	1 480,04	5 445,07	567,00	11 757,24	567,00	0,00	567,00	7 322,63	2 199,77	3 130,11	3 130,11	3 130,11	3 130,11	3 130,11	3 192,93	3 295,96	3 395,80
10.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) Налог на имущество	тыс. руб.	1 000,00	0,00	567,00	5 878,62	567,00	0,00	567,00	0,00	594,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Прибыль на социальное развитие	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 130,11	3 130,11	3 130,11	3 130,11	3 130,11	1 491,90	1 539,01	1 584,56
10.4	Прибыль на прочие цели		480,04	5 445,07	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
10.5	Налог на прибыль	тыс. руб.	296,01	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	0,00
	Нормативный уровень прибыли	%	2,54	3,06	1,07	23,12	1,07	0,00	1,07	14,77	1,13	3,14	3,05	2,96	2,87	2,79	5,57	5,00	4,98
10.6	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604,94	2 489,58	2 562,28	2 637,20	2 714,42	2 794,01	1 701,04	1 756,95	1 811,23
11	ИТОГО необходимая валовая выручка		60 100,96	46 527,57	53 362,69	56 722,19	53 485,81	47 161,89	56 392,37	56 884,35	60 168,84	102 797,45	105 789,84	108 888,29	112 096,64	115 418,86	60 480,22	69 231,18	71 648,53
IV	Тариф		13 416,54	13 292,32	14 895,32	14 918,80	15 204,68	11 714,33	14 832,06	14 883,96	15 416,86	26 470,63	27 241,18	28 039,04	28 865,20	29 720,68	15 573,83	17 827,22	18 449,70
	Индекс роста тарифа			111,11	111,02		102,08		97,55		103,94	171,70	102,91	102,93	102,95	102,96	101,02	114,47	103,49

№ п/п	Показатель	ед.изм.	Предложение Комитета																
			2024		2025		2026		2027		2028								
			год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год	с 01.01.2026	с 01.07.2026	год	с 01.01.2027	с 01.07.2027	год	с 01.01.2028	с 01.07.2028		
1	2	3	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
4	Корректировка НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	-6 288,45	-6 225,07	-6 370,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета расходов на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом корректировки	тыс. руб.	0,00	0,00	-6 288,45	-6 225,07	-6 370,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расходы на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом корректировки	тыс. руб.	70 653,48	73 140,50	57 287,29	56 709,88	58 032,60	65 935,22	58 350,27	75 725,85	68 252,73	76 115,43	68 252,73	70 653,48	68 267,98	73 732,67	73 140,50	73 779,13	73 140,50
6	Субсидия на электро-, теплоэнергию, топливо	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	0,00	0,00
7	Расходы на производство и передачу тепловой энергии всего с учетом субсидии:	тыс. руб.	70 653,48	73 140,50	57 287,29	56 709,88	58 032,60	65 935,22	58 350,27	75 725,85	68 252,73	76 115,43	68 252,73	70 653,48	68 267,98	73 732,67	73 140,50	73 779,13	73 140,50
8	Себестоимость 1 Гкал с учетом субсидии	тыс. руб.	18 193,47	18 833,88	14 751,64	14 602,95	14 943,56	16 978,50	15 025,36	19 499,62	17 575,27	19 599,93	17 575,27	18 193,47	17 579,19	18 986,37	18 833,88	18 998,33	18 833,88
9	Расходы на реализуемую продукцию	тыс. руб.	70 653,48	73 140,50	57 287,29	56 709,88	58 032,60	65 935,22	58 350,27	75 725,85	68 252,73	76 115,43	68 252,73	70 653,48	68 267,98	73 732,67	73 140,50	73 779,13	73 140,50
10	Прибыль	тыс. руб.	3 498,68	3 604,70	3 192,93	1 476,86	3 234,48	3 295,96	2 916,80	3 785,37	3 395,80	3 395,80	3 395,80	3 498,68	3 380,55	3 651,16	3 604,70	3 604,70	3 604,70
10.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) Налог на имущество	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	0,00	0,00
10.2	Прибыль на социальное развитие	тыс. руб.	1 631,47	1 679,76	1 491,90	1 476,86	1 511,30	1 539,01	1 361,97	1 767,53	1 584,56	1 584,56	1 584,56	1 631,47	1 576,38	1 702,57	1 679,76	1 679,76	1 679,76
10.4	Прибыль на прочие цели		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	0,00	0,00
10.5	Налог 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	0,00	0,00
	Нормативный уровень прибыли	%	4,95	4,93	5,57	2,60	5,57	5,00	5,00	5,00	4,98	4,46	4,98	4,95	4,95	4,95	4,93	4,89	4,93
10.6	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	1 867,21	1 924,95	1 701,04	1 683,89	1 723,17	1 756,95	1 554,84	2 017,84	1 811,23	1 811,23	1 811,23	1 867,21	1 804,17	1 948,59	1 924,95	1 924,95	1 924,95
11	ИТОГО необходимая валовая выручка		74 152,16	76 745,20	60 480,22	59 870,63	61 267,07	69 231,18	61 267,07	79 511,22	71 648,53	79 511,22	71 648,53	74 152,16	71 648,53	77 383,83	76 745,20	77 383,83	76 745,20
IV	Тариф		19 094,39	19 762,10	15 573,83	15 416,86	15 776,44	17 827,22	15 776,44	20 474,36	18 449,70	18 449,70	18 449,70	19 094,39	18 449,70	19 926,55	19 762,10	19 762,10	19 762,10
	Индекс роста тарифа		103,49	103,50	101,02	100,00	102,33	114,47	100,00	129,78	103,49	90,11	90,11	103,49	100,00	108,00	103,50	99,17	99,17