

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

**Заключение
по результатам экспертизы тарифов в сфере теплоснабжения
ООО «Тепло-Рыркайпий» на 2024-2025 годы**

Экспертиза расчета тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Рыркайпий» потребителям села Рыркайпий, на 2024 - 2025 годы (дело от 11 мая 2023 года № 39) 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 № 39-д от 11 мая 2023 года).

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 правовые акты Российской Федерации;

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

В 2018 году ООО «Тепло-Рыркайпий» установлены тарифы в сфере теплоснабжения 2018-2025 годы, на основе долгосрочных параметров регулирования (постановление Правления Комитета от 26.11.2018 г. № 19-э/2).

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.

11 сентября 2018 года заключено трехстороннее концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения, централизованных систем горячего водоснабжения в селе Рыркайпий муниципального образования ГО Эгвекинот Чукотского автономного округа № 1 между Администрацией муниципального образования городского округа Эгвекинот, ООО «Тепло-Рыркайпий» и Правительством Чукотского автономного округа (далее – концессионное соглашение).

В соответствии с концессионным соглашением, Общество обязуется осуществить реконструкцию и модернизацию объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, а также осуществлять деятельность по производству, передаче, сбыту тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителям села Рыркайпий муниципального образования ГО Эгвекинот Чукотского автономного округа, которая подлежит государственному регулированию.

В соответствии с концессионным соглашением расходы на реализацию мероприятий по реконструкции магистральных и разводящих тепловых сетей и замене 4 котлоагрегатов на КВм-1,33 на период с 2018 по 2025 годы составляют 58 903,92 тыс. рублей.

ООО «Тепло-Рыркайпий» представлены:

1) заявление об установлении тарифов в сфере теплоснабжения с 01.01.2024 г. по 31.12.2025 г. вх. от 28.04.2023г. № 674/11 (14:30));

2) расчет корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) с учетом пересчета операционных расходов, неподконтрольных расходов, расходов на электрическую энергию, амортизации;

3) расчет корректировки тарифов на теплоноситель;

4) расчет корректировки тарифов на горячую воду (горячее водоснабжение) в открытых системах теплоснабжения.

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, налоговой и статистической отчетностью.

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

В соответствии с пунктом 11 Основ отдельный 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 отдельного 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-Рыркайпий» 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 Общество предлагает установить следующие тарифы:

- на тепловую энергию
 - с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 13 989,22 руб/Гкал (с НДС);
 - с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 19 593,45 руб/Гкал (с НДС);
- на теплоноситель
 - с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 1 195,83 руб/Гкал (с НДС);
 - с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 1 525,04 руб/Гкал (с НДС);
- на горячую воду
 - с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 2 105,30 руб/Гкал (с НДС);
 - с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 2 525,85 руб/Гкал (с 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.

На основании вышеизложенного ООО «Тепло-Рыркайпий» в адрес Комитета направлена квитанция (что является уведомлением) 03.05.2023г.

По итогам рассмотрения поступивших документов и материалов Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа направлено извещение № 39 от 11.05.2023 (исх. № 498/11-03 от 12.05.2023 г.) «Об открытии дела о корректировке долгосрочных тарифов в сфере теплоснабжения ООО «Тепло-Рыркайпий» на 2024 - 2025 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-Рыркайпий». Достоверность представленных материалов подтверждается личной подписью директора ООО «Тепло-Рыркайпий» Г.П. Гапоненко, расчет тарифа произведен экономистом М.А. Магомедовой. Следует отметить, что в соответствии с частью 2 ст. 19.7.1 Кодекса об административных правонарушениях за предоставление заведомо недостоверных сведений ООО «Тепло-Рыркайпий» несет административную ответственность.

В процессе сравнительного анализа фактических показателей 2020-2022 годов, указанных в расчетных материалах регулируемой организацией, представленных на установление тарифов на предстоящий регулируемый период, с соответствующими показателями бухгалтерской отчетности расходов не выявлено.

Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность

ООО «Тепло-Рыркайпий» представлен бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2022 год. В соответствии с отчетом за 2022 год организация понесла убыток в размере 9 365 тыс. рублей (прибыль 2021 года – 16 950 тыс. рублей).

Необходимая валовая выручка с учетом субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и установленными тарифами для населения составила:

Наименование	2020 год		2021 год		2022 год	
	пла н	фа кт	пл ан	фа кт	пл ан	фа кт
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Тепло- Рыркайпий»	200 380,26	19 4 553,50	21 1 333,67	20 3 540,02	21 3 778,93	19 9 523,74

тыс. рублей

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

Натуральные показатели	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 теплоэнергии	19 757	18 165	19 240	18 199	18 658	18 321
Расход т/эн на с/н	580	534	565	535	548	538
то же в % к выработке	3	3	3	3	3	3
Отпуск т/эн в сеть	19 177	17 631	18 675	17 664	18 111	17 783
Потери т/эн в сетях	1 748	1 614	1 748	1 617	1 653	1 653
то же в % к отпуску в сеть	9	9	9	9	9	9
Полезный отпуск т/энергии	17 429	16 017	16 927	16 048	16 458	16 131
в т.ч. подразделениям предприятия	1 576	1 200	1 381	1 152	1 387	1 310
Продано потребителям (реализация)	15 852	14 817	15 546	14 895	15 071	14 821
в том числе населению:	10 618	10 490	10 870	10 568	10 836	10 660
городскому						
сельскому	11 080	10 490	10 870	10 568	10 836	10 660
в т.ч. бюджетным	2 793	2 506	2 906	2 411	2 413	2 340
в т.ч. прочим	1 980	1 821	1 770	1 916	1 821	1 821

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-Рыркайпий» 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 года, одобренного Правительством РФ 22.09.2023 г.

%

№ п/п	Показатели	2024 год	2025 год
1	Индекс потребительских цен (ИПЦ), в среднем за год	107,2	104,2
2	Добыча угля (уголь энергетический каменный)	105,0	103,6
3	Обеспечение электрической энергии	105,6	104,9

1.1. Производственная программа.

ООО «Тепло-Рыркайпий» осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения в селе Рыркайпий городского округа Эгвекинот с 1 июля 2015 года (Распоряжение Главы Иультинского муниципального района от 18.11.2014 г. № 273-пг). Теплоснабжение осуществляется от котельной села Рыркайпий. Установленная мощность котельной – 4,78 Гкал/час, протяженность тепловых сетей 3,212 км.

В расчет тарифов на тепловую энергию включены технологические затраты и потери тепловой энергии, утвержденные приказом Департамента промышленной политики Чукотского автономного округа от 11.08.2022 года № 244-од.

При формировании тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло-Рыркайпий» потребителям на 2024 год учтены следующие показатели (в соответствии с представленными данными к СПБ 2024 г.):

выработка тепловой энергии – 18 321 Гкал (98% к 2023 году);

расход на собственные нужды – 538 Гкал (3% к выработке);

потери в сетях – 1653 Гкал (9% к отпуску в сеть, 100% к 2023 году);

полезный отпуск тепловой энергии всего – 16 131 Гкал (98% к 2023 году)

в том числе подразделениям предприятия – 1 310 Гкал,

населению 10 660 Гкал (98% к 2023 году),

бюджетным потребителям – 2 340 Гкал (97% к 2023 году),

прочим потребителям – 1 821 Гкал (100% к 2023 году).

1.2. Необходимая валовая выручка.

При корректировке необходимой валовой выручки на 2024 год Комитетом применялись прогнозные показатели, определенные в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития РФ до 2026 года от 22.09.2023 года:

индекс потребительских цен (ИПЦ): 2023 год (оценка) - 105,8%, 2024 год – 107,2%;

индекс роста цен на добычу угля (уголь энергетический каменный): 2023 год – 80,1% (оценка); 2024 год – 105,7%;

индекс роста цен на электрическую и тепловую энергию: 2023 год – 112,0% (оценка), 2024 год – 105,6%;

индекс роста цен на водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений: 2023 год – 108,3% (оценка), 2024 год – 104,4%.

По расчетам организации, представленным в Комитет, необходимая валовая выручка на производство тепловой энергии на 2024 год составляет 290 391,99 тыс. рублей.

1.2.1 Операционные расходы.

Регулируемой организацией при корректировке операционных расходов был применен ИПЦ 1,04%.

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 до 1,0613)

Операционные расходы составили:

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	2024 год	
		Предложение ООО «Тепло-Рыркайпий»	Предложение Комитета
1	2	3	4
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	92 190,43	63 352,89
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	5 047,64	2 013,88
1.2	Расходы на ремонт основных средств	-	-
1.3	Расходы на оплату труда	55 149,17	33 997,89
1.3.1	оплата труда основных рабочих	44 156,38	25 641,14
1.3.3	оплата труда цехового персонала	831,25	458,67
1.3.4	оплата труда АУП	10 161,53	7 898,08
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:	1 556,83	769,05
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	318,88	172,80
1.5.3	Расходы на оплату коммунальных услуг	1 198,03	555,50
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	39,92	40,74
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	104,29	106,42

1	2	3	4
1.6.1	Расходы на служебные командировки	39,11	39,91
1.6.2	Расходы на обучение персонала	65,18	66,51
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	30 332,50	26 465,65
1.7.1	автотранспорт	21 796,94	22 167,92
1.7.5	охрана труда	587,76	692,04
1.7.7	прочие общехозяйственные	778,62	794,55
1.7.13	резерв отпусков	5 083,78	1 009,57
1.7.30	проезд в отпуск ППП	900,00	1 528,24
1.7.31	аренда офиса	285,71	1,89
1.7.32	аренда дизельного генератора	211,78	271,43
1.7.33	аренда (станка токарно-винторезного)	431,47	-
1.7.34	аренда (здание мобильное на полосьях)	256,46	-

Предприятием представлен проект штатного расписания на 2024 год, с планируемой ММТС 19 242 рубля.

В расчет фонда оплаты труда производственного персонала включены выплаты, связанные с режимом работы: доплата за ночные (40%), доплата за вредные условия труда (до 12%), доплата за переработку (100%), доплата за праздничные дни, текущее премирование (20-30%), 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 регулируемой организацией подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями копиями договоров, счетами-фактурами.

Анализ фактических расходов за период 2022 года

тыс. руб

№ п/п	Показатель	2022 год		
		Утверждено Комитетом	Факт ООО «Тепло – Рыркайпий»	Факт, принятый Комитетом
1	2	3	4	5
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	56 104,29	58 436,22	53 394,77
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	1 808,27	4 500,21	1 808,27
1.2	Расходы на ремонт основных средств	-	-	-
1.3	Расходы на оплату труда	30 526,77	27 498,89	27 498,89
1.3.1	оплата труда основных рабочих	23 023,23	19 610,34	19 610,34
1.3.3	оплата труда цехового персонала	411,84	411,84	411,84
1.3.4	оплата труда АУП	7 091,70	7 476,70	7 476,70

1	2	3	4	5
1.4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	-	7 558,32	7 500,50
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	690,53	2 340,45	1 852,22
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	155,16	240,45	208,31
1.5.3	Расходы на оплату коммунальных услуг	498,79	591,04	591,04
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	36,58	1 124,79	1 052,87
1.5.6	Расходы на оплату других работ и услуг	-	384,17	0,00
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	95,55	-	-
1.6.1	Расходы на служебные командировки	35,83	-	-
1.6.2	Расходы на обучение персонала	59,72	-	-
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	22 983,17	16 538,35	14 734,89
1.7.1	автотранспорт	19 904,62	12 759,54	12 759,54
1.7.5	охрана труда	621,39	197,28	193,48
1.7.7	прочие общехозяйственные	713,43	94,63	-
1.7.13	резерв отпусков	906,50	2 588,67	906,50
1.7.30	проезд в отпуск ППП	591,82	428,00	428,00
1.7.31	аренда офиса	1,70	266,58	243,73
1.7.32	аренда дизельного генератора	243,72	203,64	203,64
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	150 309,42	117 837,47	118 624,82
2.1	Расходы на топливо	141 153,64	108 123,83	108 630,73
2.1.1	Уголь	140 839,81	107 897,51	108 404,41
2.1.3	Дизельное топливо	313,83	226,32	226,32
2.2	Расходы на электрическую энергию	5 858,31	6 829,31	6 890,35
2.2.2	на технологические нужды	5 858,31	6 829,31	6 890,35
2.3	Расходы на тепловую энергию	0,00	0,00	0,00
2.4	Расходы на холодную воду	0,00	0,00	0,00
2.5	Расходы на теплоноситель	3 297,47	2 884,33	3 103,74
3	Неподконтрольные расходы, всего	14 046,50	29 852,87	12 898,71
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	1 683,05	1 670,28	1 517,32
3.2.1	арендная плата	64,54	66,23	19,19
3.2.3	расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	1 618,51	1 604,06	1 498,13

1	2	3	4	5
3.2.3.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	120,66	407,60	301,67
3.2.3.3	иные расходы	1 497,84	1 196,46	1 196,46
3.2.3.3.1	-налог на имущество организации	1 497,84	1 196,46	1 196,46
3.3	Отчисления на социальные нужды	9 219,09	8 370,40	8 304,66
3.3.1	Отчисления с ФОТ производственных рабочих	6 953,02	6 104,33	5 922,32
3.3.3	Отчисления с ФОТ цехового персонала	124,38	124,38	124,38
3.3.4	Отчисления с ФОТ управленческого персонала	2 141,69	2 141,69	2 257,96
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 941,97	3 073,05	2 941,97
3.4.1	основных средств	2 941,97	3 073,05	2 941,97
3.6	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	-	16 604,39	-
3.9	Расходы на услуги банков	202,40	134,75	134,75
	Итого расходы	220 460,22	206 126,56	184 918,29

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.

Проведя анализ фактических расходов организации за 2022 год, регулируемой организации был направлен запрос информации от 03.10.2023г. № 995/11-03.Было выявлено следующее:

- по статье «Расходы на приобретение сырья и материалов» - пояснений по расчету формирования суммы 4 500,21 тыс. рублей с указанием обосновывающих материалов не поступило, фактические расходы приняты на уровне плана 2022 года;

- по статье «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями» - расчет формирования затрат на сумму 57,82 тыс. рублей (анализ пробы угля), с приложением обосновывающих документов не поступил, расходы приняты в сумме 7 500,50 тыс. рублей;

- по статье «Расходы на оплату услуг связи» - расчет формирования затрат на сумму 240 446,36 рублей не поступил. Копии договоров на оказание услуг связи и представленные счета-фактуры к ним (№Ч/09/04/2020 г. от 09.01.2020 г., №03020376 от 24.01.2017 г., №1003 от 05.01.2015 г.) подтверждают расходы в сумме 208 314,53 рублей;

- по статье «Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг» - расходы приняты в размере 1 052,87 тыс. рублей (разработка и сопровождение процедуры согласования проекта, разработка энергетического паспорта, санитарно-эпид. экспертиза проектной и иной документации);

- по статье «Расходы на оплату других работ и услуг» - расчет формирования затрат по данной статье с приложением обосновывающих материалов не поступили, расходы исключены;

- по статье «Охрана труда» - расчет формирования затрат по данной статье, с приложением обосновывающих материалов не поступили, затраты приняты в соответствии с ОСВ 20 счета;

- по статье «Прочие общехозяйственные» - расчет формирования затрат по данной статье, с приложением обосновывающих материалов не поступил, расходы исключены;

- по статье «Резерв отпусков» - расчет формирования затрат по данной статье, с приложением обосновывающих материалов не поступил, расходы приняты на уровне плана 2022 года;

- по статье «Аренда офиса» - расходы приняты в соответствии с представленными документами, пояснений о формировании затрат по данной статье не поступило;

- по статье «Арендная плата» - расходы приняты в соответствии с представленными документами, пояснений о формировании суммы затрат не поступило;

- по статье «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» - расчет формирования затрат по данной статье с указанием обосновывающих документов не поступил, расходы приняты в соответствии с ОСВ 20 счета ;

- по статье «Отчисления на социальные нужды»- сумма расходов принята в размере 30,2% от расходов по статье «Заработная плата»;

- по статье «Амортизация основных средств» - инвентарные карточки учета объекта основных средств и нематериальных активов не представлены, расходы приняты на уровне плана 2022 года;

- по статье «Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним» - расходы не приняты, в связи с отсутствием достаточных обоснований для займа по договору с АО «Дальэнергомост» в размере 161 млн. рублей на покупку угля в 2021 году. Затраты на покупку угля в 2021 году в соответствии с карточкой счета 10.01 за 2021 год составили сумму 117 млн. рублей, расходы по данной статье были предусмотрены в размере 145 млн. рублей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний 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 -33 089,73 тыс. рублей.

Учитывая сумму корректировки по факту 2021 года, на период 2024 - 2025 годов по 7 127,98 тыс. рублей ежегодно, итоговая сумма корректировки составит -47 345,68 тыс. рублей.

1.2.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расходы на топливо по предложению предприятия составили 161 901,44 тыс. рублей (в том числе: уголь – 161 501,44 тыс. рублей, дизельное топливо – 400,00 тыс. рублей). Расход условного топлива заявлен регулируемой организацией в объеме 4,741 тыс. т.у.т. (НУРУТ на отпуск в сеть – 266,590 кг/Гкал (приказ Департамента промышленной политики Чукотского автономного округа № 244-од от 11.08.2022)), теплотворная способность угля – 3 978 ккал/кг.

Комитетом направлен запрос от 03.10.2023 г. № 995/11-03 об уточнении расходов по данной статье, исходя из цены за 1 тонну в соответствии с заключенными договорами 2023 года. Регулируемой организацией направлены копии договоров на поставку угля от 29.06.2023 г. № 2/У/2023, а также документов, подтверждающих оплату.

Расходы на топливо рассчитаны Комитетом исходя из цены за 1 тонну угля с учетом перевозки 28 630,40 тыс. рублей, объем 6,637 тыс. тнт.

Комитет предлагает принять объем расхода дизельного топлива для аварийных ДГ в размере 4,0 тыс. тнт, по фактам 3х лет (факт 2020 года – 4,0 тыс. тнт, факт 2021 года – 5,0 тыс. тнт, факт 2022 года – 3,0 тыс. тнт) цена за 1 тонну ДТ в навигацию 2023 года – 93 410,00 тыс. рублей (в соответствии с письмом АО «Чукотснаб» от 05.09.2023 г. № 07/03/2682).

Расходы на покупку топлива на производство тепловой энергии по предложению Комитета составят 190 400,82 тыс. рублей, в том числе: уголь – 190 027,18 тыс. рублей, дизельное топливо – 373,64 тыс. рублей.

Расходы на электрическую энергию, покупаемую у МУП ЖКХ «Иультинское» по предложению предприятия составляют 17 128,66 тыс. рублей (рост 174% к плану 2023 года). Рассчитаны, исходя из необходимого количества энергии на технологические нужды в размере 942,915 тыс. кВтч и прогнозного тарифа покупки электрической энергии на 1 полугодие 2024 года 18,17 руб./кВт (без НДС), на 2 полугодие 2024 года 17,90 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 854,175 тыс. кВтч (факт 2020 года – 863,85 тыс. кВтч, факт 2021 года – 910,40 тыс. кВтч, факт 2022 года – 788,28 тыс. кВтч) и прогнозного среднероссийского базового тарифа на электрическую

энергию (критерий 7) на 2024 год - 18,17 руб./кВт (без НДС, 1 полугодие 2024 г.), 24,85 руб./кВт (без НДС, 2 полугодие 2024 г.).

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-Рыркайпий» отнесено к потребителям по критерию 7 - потребители электрической энергии (мощности), относящиеся к организациям жилищно-коммунального хозяйства.

Расходы на теплоноситель по предложению предприятия составляют 3 525,25 тыс. рублей (126% к плану 2023 года).

Комитет предлагает принять расходы на теплоноситель в сумме 3 908,32 тыс. рублей, исходя из объема по факту трех лет 2 410,72 куб. м (факт 2020 года 2 381,74 куб. м, факт 2021 года 2 590,26 куб. м., факт 2022 года 2 617,14 куб. м.) и тарифа на 1 полугодие 2024 года 1 195,83тыс. рублей, на 2 полугодие 2024 года 1 894,10 в соответствии с постановлением Комитета от 28 ноября 2022 года № 27-к/4.

1.2.3 Неподконтрольные расходы.

Неподконтрольные расходы по предложению предприятия составляют 28 543,08 тыс. рублей и включают:

- арендная плата – 82,16 тыс. рублей (аренда нежилого помещения с. Рыркайпий, ул. Транспортная д.2 (дополнительное соглашение к Договору аренды муниципального имущества №10 от 08.08.2018г.), аренда нежилого

помещения с. Рыркайпий ул. Полярная д.5 (дополнительное соглашение к Договору аренды муниципального имущества №4 от 28.07.2017г.), аренда земель под тепловые сети (дополнительное соглашение к договору аренды №15 от 29.10.2018г.), аренда земель под тепловые сети (дополнительное соглашение к договору аренды №16 от 29.10.2018г.);

- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду – 354,33 тыс. рублей;

- налог на имущество организации – 1 246,80 тыс. рублей;

- отчисления на социальные нужды – 16 655,05 тыс. рублей;

- амортизация ОС – 3 846,98 тыс. рублей;

- расходы на услуги банков – 210,50 тыс. рублей.

Неподконтрольные расходы по расчёту Комитета составили 14 829,57 тыс. рублей:

- арендная плата – 74,36 тыс. рублей; Комитетом произведена корректировка расчёта в связи с исключением НДС по договору аренды № 10 от 08.08.2018г. ;

- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду – 299,38 тыс. рублей по факту 2020-2022 годов;

- налог на имущество организации – 1 205,90 тыс. рублей;

- отчисления на социальные нужды – 10 267,36 тыс. рублей скорректирован согласно изменению расходов по оплате труда;

- расходы по амортизации – 2 780,17 тыс. рублей (инвентарные карточки на объекты ОС не представлены);

- расходы на услуги банков – 202,40 тыс. рублей приняты на уровне плана 2023 года.

По предложению регулируемой организации расходы за счет прибыли составляют 11 728,31 тыс. рублей и включают в себя прибыль на социальное развитие 927,81 тыс. рублей, прибыль на прочие цели – 50,00 тыс. рублей, налог на прибыль – 2 335,66 тыс. рублей и расходы на капитальные вложения в размере – 8 414,85 тыс. рублей.

Приложением 5 к концессионному соглашению регулируемой организации утвержден нормативный уровень прибыли в размере 4,0% на 2024-2025 годы. Для соблюдения утвержденного уровня нормативной прибыли, расходы по статье «Прибыль» принимается на 2024 год в размере 8 939,75 тыс. рублей, на 2025 год в размере 11 021,49 тыс. рублей.

Корректировка расходов с учетом расходов за счет средств прибыли на производство, передачу и сбыт тепловой энергии по данным ООО «Тепло-Рыркайпий» составляет: 2024 г. – 290 391,99 тыс. рублей, 2025 г. – 294 049,83 тыс. рублей.

По данным Комитета в результате корректировки расходы на производство, передачу и сбыт тепловой энергии с учетом расходов за счет прибыли составили: 2024 г. – 234 240,07 тыс. рублей, 2025 г. – 288 671,96 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки и расчет тарифов на тепловую энергию представлены в приложении.

1.3. В соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям.

ООО «Тепло-Рыркайпий» не несет дополнительных расходов связанных с подготовкой теплоносителя, ввиду отсутствия водоподготовительного оборудования для химической очистки воды на подпитку.

Тарифы на теплоноситель устанавливаются для потребителей, осуществляющих разбор теплоносителя на нужды горячего водоснабжения из открытой системы теплоснабжения, исходя из стоимости холодной воды приобретаемой у МУП ЖКХ «Иультинское».

1.4. Тариф на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения).

Тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения определены исходя из тарифов на теплоноситель и тепловую энергию, без дополнительных расходов организации. Тарифы для потребителей устанавливаются в двух вариантах: двухкомпонентные (отдельно за теплоноситель в руб./куб.м и тепловую энергию в руб./Гкал) и однокомпонентные (в руб./куб.м горячей воды).

Советник
отдела регулирования тарифов
и контроля ценообразования
в энергетической отрасли



А.В. Омельчук

11.12.2023

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023	2024	Корректировка тарифа 2024 год	Корректировка тарифа 2025 год	Период регулирования 2023			Период регулирования 2024			
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	принято в тарифе	Предложение организации			год	год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	16	17	19	20	21	22	23	24	
1.5.3	Расходы на оплату коммунальных услуг	тыс. руб.	461,88	518,38	470,98	710,56	483,05	601,40	498,79	591,04	523,43	1 198,03	555,50	573,05	555,50	491,69	626,99	573,05	524,83	627,06	
1.5.4	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	33,87	71,02	34,54	173,53	35,43	2 093,06	36,58	1 124,79	38,39	39,92	40,74	42,03	40,74	36,06	45,98	42,03	38,49	45,99	
1.5.5	Расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией	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	0,00	
1.5.6	Расходы на оплату других работ и услуг	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	384,17	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.	88,48	26,00	90,23	42,99	92,54	0,00	95,55	0,00	100,27	104,29	106,42	109,78	106,42	94,19	120,11	109,78	100,54	120,13	
1.6.1	Расходы на служебные командировки	тыс. руб.	33,18	0,00	33,83	0,00	34,70	0,00	35,83	0,00	37,60	39,11	39,91	41,17	39,91	35,32	45,04	41,17	37,70	45,05	
1.6.2	Расходы на обучение персонала	тыс. руб.	55,30	26,00	56,39	0,00	57,84	0,00	59,72	0,00	62,67	65,18	66,51	68,61	66,51	58,87	73,07	68,61	62,84	75,08	
1.6.3	Лизинговый платеж	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	0,00	
1.6.4	Арендная плата (Расходы на арендную плату считаются неподконтрольными, если договор аренды заключен в отношении производственных объектов регулируемой организации. В остальных случаях расходы на арендную плату включаются в состав операционных расходов)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	42,99	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.	21 282,52	18 746,00	21 701,79	20 620,62	22 258,22	23 918,47	22 983,17	16 538,35	24 937,48	30 332,50	26 465,65	27 301,43	26 465,65	23 425,49	29 871,53	27 301,43	25 004,43	29 874,76	
1.7.1	автотранспорт	тыс. руб.	18 431,77	10 935,67	18 794,88	15 037,13	19 276,78	16 101,21	19 904,62	12 759,54	20 887,91	21 796,94	22 167,92	22 867,99	22 167,92	19 621,45	25 020,73	22 867,99	20 943,99	25 023,43	
1.7.5	охрана труда	тыс. руб.	575,41	249,66	586,74	358,14	601,79	233,65	621,39	197,28	652,08	587,76	692,04	713,90	692,04	612,55	781,10	713,90	653,83	781,19	
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.	660,64	1 358,49	673,65	340,03	690,92	773,68	713,43	94,63	748,67	778,62	794,55	819,64	794,55	703,28	896,80	819,64	750,68	896,90	
1.7.13	резерв отпусков	тыс. руб.	839,42	4 371,36	855,96	3 129,40	877,90	4 890,45	906,50	2 588,67	951,28	5 083,78	1 009,57	1 041,45	1 009,57	893,60	1 139,49	1 041,45	953,83	1 139,62	
1.7.30	проезд в отпуск ППП	тыс. руб.	548,03	1 073,18	558,83	662,53	573,15	869,80	591,82	428,00	1 440,00	900,00	1 528,24	1 576,51	1 528,24	1 352,69	1 724,91	1 576,51	1 443,87	1 725,10	
1.7.31	аренда офиса	тыс. руб.	1,57	171,84	1,61	179,70	1,65	182,80	1,70	266,58	1,78	285,71	1,89	1,95	1,89	1,68	2,14	1,95	1,79	2,14	
1.7.32	аренда дизельного генератора	тыс. руб.	225,68	0,00	230,13	306,85	236,03	238,14	243,72	203,64	255,76	211,78	271,43	280,00	271,43	240,25	306,36	280,00	256,44	306,39	
1.7.33	аренда (станка токарно-винторезного)	тыс. руб.	0,00	367,62	0,00	368,82	0,00	383,57	0,00	0,00	0,00	431,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.7.34	аренда (здание мобильное на поездах)	тыс. руб.	0,00	218,19	0,00	238,03	0,00	245,17	0,00	0,00	0,00	256,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	140 436,14	125 762,12	151 190,77	128 317,26	153 821,44	125 667,51	150 309,42	117 837,47	148 147,54	182 555,35	212 427,12	219 135,57	212 427,12	188 025,22	239 764,54	219 135,57	200 698,65	239 790,43	
2.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	135 151,00	119 592,12	143 407,42	121 459,56	145 921,78	118 018,39	141 153,64	108 123,83	135 576,08	161 901,44	190 400,82	196 413,68	190 400,82	168 529,13	214 903,65	196 413,68	179 888,46	214 926,87	
2.1.1	Уголь	тыс. руб.	135 151,00	119 408,31	143 350,23	121 188,71	145 696,96	117 668,64	140 839,81	107 897,51	135 256,08	161 501,44	190 027,18	196 028,24	190 027,18	168 198,41	214 481,93	196 028,24	179 535,45	214 505,10	
2.1.3	Дизельное топливо	тыс. руб.	0,00	183,81	57,20	270,85	224,82	349,75	313,83	226,32	320,00	400,00	373,64	385,44	373,64	330,72	421,72	385,44	353,01	421,77	
2.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 491,77	3 901,86	4 454,39	4 320,29	4 578,74	4 998,96	5 858,31	6 829,31	9 789,87	17 128,66	18 117,98	18 690,15	18 117,98	16 036,73	20 449,60	18 690,15	17 117,65	20 451,81	
2.2.1	на хозяйственные нужды	тыс. руб.	266,98	260,54	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		
2.2.2	на технологические нужды	тыс. руб.	3 224,79	3 641,32	4 454,39	4 320,29	4 578,74	4 998,96	5 858,31	6 829,31	9 789,87	17 128,66	18 117,98	18 690,15	18 117,98	16 036,73	20 449,60	18 690,15	17 117,65	20 451,81	
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.	1 793,37	2 268,13	3 328,95	2 537,41	3 320,92	2 650,17	3 297,47	2 884,33	2 781,59	3 525,25	3 908,32	4 031,74	3 908,32	3 459,36	4 411,28	4 031,74	3 692,53	4 411,76	
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	8 606,70	8 855,76	9 091,81	11 167,26	12 885,59	15 724,56	14 046,50	29 852,87	13 946,98	28 543,08	14 829,57	15 297,89	14 829,57	13 126,07	16 738,00	15 297,89	14 010,80	16 739,80	
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	тыс. руб.	37,74	791,97	145,71	938,14	812,93	1 275,08	1 683,05	1 670,28	1 289,90	1 683,30	1 579,64	1 629,52	1 579,64	1 398,18	1 782,92	1 629,52	1 492,42	1 783,12	
3.2.1	арендная плата (Расходы на арендную плату считаются неподконтрольными, если договор аренды заключен в отношении производственных объектов регулируемой организации)	тыс. руб.	0,00	17,70	42,80	18,24	59,96	64,54	64,54	66,23	66,99	82,16	74,36	76,70	74,36	65,81	83,93	76,70	70,25	83,93	
3.2.3	расходы на уплату налогов, сборов и плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду	тыс. руб.	37,74	774,26	102,92	270,06	752,97	1 210,54	1 618,51	1 604,06	1 222,91	1 601,14	1 505,28	1 552,82	1 505,28	1 332,37	1 699,00	1 552,82	1 422,17	1 699,18	
3.2.3.1		тыс. руб.	37,74	116,02	102,92	270,06	120,66	326,42	120,66	407,60	126,62	354,33	299,38	308,84	299,38	264,99	337,91	308,84	282,86	337,95	

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023	2024	Корректировка тарифа 2024 год	Корректировка тарифа 2025 год	Период регулирования 2023			Период регулирования 2024		
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт	принято в тарифе	Предложение организации			год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	16	17	19	20	21	22	23	24
3.2.3.3	иные расходы	тыс.	0,00	658,24	0,00	0,00	632,31	884,12	1 497,84	1 196,46	1 096,29	1 246,80	1 205,90	1 243,98	1 205,90	1 067,37	1 361,08	1 243,98	1 139,32	1 361,23
3.2.3.3.1	-налог на имущество	тыс. руб.	0,00	658,24	0,00	649,84	632,31	884,12	1 497,84	1 196,46	1 096,29	1 246,80	1 205,90	1 243,98	1 205,90	1 067,37	1 361,08	1 243,98	1 139,32	1 361,23
3.3	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	8 536,92	7 186,54	8 705,09	8 064,64	8 928,29	7 960,67	9 219,09	8 370,40	9 674,51	16 655,05	10 267,36	10 591,61	10 267,36	9 087,93	11 588,68	10 591,61	9 700,48	11 589,93
3.3.1	Отчисления с ФОТ производственных рабочих	тыс. руб.	6 438,52	4 395,60	6 565,36	5 912,83	6 733,70	5 757,26	6 953,02	6 104,33	7 296,49	13 335,23	7 743,62	7 988,17	7 743,62	6 854,10	8 740,16	7 988,17	7 316,08	8 741,10
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.	115,17	115,17	117,44	117,44	120,45	120,45	124,38	124,38	130,52	251,04	138,52	142,89	138,52	122,61	156,35	142,89	130,87	156,36
3.3.4	Отчисления с ФОТ управленческого персонала	тыс. руб.	1 983,22	2 675,77	2 022,29	2 034,37	2 074,14	2 082,96	2 141,69	2 141,69	2 247,49	3 068,78	2 385,22	2 460,54	2 385,22	2 111,22	2 692,18	2 460,54	2 253,53	2 692,47
3.3.5	Отчисления с ФОТ прочего 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	0,00
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	32,04	51,73	46,38	41,54	2 941,97	1 242,37	2 941,97	3 073,05	2 780,17	3 846,98	2 780,17	2 867,97	2 780,17	2 460,81	3 137,95	2 867,97	2 626,67	3 138,29
3.4.1	основных средств	тыс. руб.	32,04	51,73	46,38	41,54	2 941,97	1 242,37	2 941,97	3 073,05	2 780,17	3 846,98	2 780,17	2 867,97	2 780,17	2 460,81	3 137,95	2 867,97	2 626,67	3 138,29
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	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	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс. руб.	0,00	675,21	0,00	0,00	0,00	5 110,45	0,00	16 604,39	0,00	6 147,26	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	150,32	194,62	2 122,94	202,40	135,99	202,40	134,75	202,40	210,50	202,40	208,79	202,40	179,15	228,45	208,79	191,23	228,47
	Итого расходы	тыс. руб.	200 995,67	180 039,98	213 258,88	190 247,13	221 041,65	200 051,49	220 460,22	206 126,56	221 789,31	303 288,86	290 609,58	299 787,03	290 609,58	257 226,71	328 008,35	299 787,03	274 564,51	328 043,78
4	Корректировка НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,54	624,96	-7 127,98	0,00	-47 345,68	0,00	-47 345,68	-41 907,00	-53 438,64	0,00	0,00	0,00
4.2	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (неополученные, избыток средств, экономия от снижения потребления энергоресурсов)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,54	624,96	-7 127,98	0,00	-47 345,68	0,00	-47 345,68	-41 907,00	-53 438,64	0,00	0,00	0,00
5	тепловой энергии всего с учетом корректировки	тыс. руб.	200 995,67	180 039,98	213 258,88	190 247,13	221 041,65	200 051,49	221 246,76	206 751,52	214 661,33	303 288,86	243 263,89	299 787,03	243 263,89	215 319,72	274 569,71	299 787,03	274 564,51	328 043,78
6	Субсидия на электро-, теплоэнергию, то	тыс. руб.																		
7	тепловой энергии всего с учетом субсидии:	тыс. руб.	200 995,67	180 039,98	213 258,88	190 247,13	221 041,65	200 051,49	221 246,76	206 751,52	214 661,33	303 288,86	243 263,89	299 787,03	243 263,89	215 319,72	274 569,71	299 787,03	274 564,51	328 043,78
8	Себестоимость 1 Гкал с учетом субсидии	тыс. руб.	12 557,77	10 583,52	12 235,42	11 446,21	12 682,50	12 489,60	13 070,47	12 883,67	13 043,06	18 802,11	15 080,92	18 585,02	15 080,92	13 348,55	17 021,70	18 585,02	17 021,37	20 336,77
9	Расходы на реализуемую продукцию	тыс. руб.	181 632,47	166 529,50	189 872,13	176 037,66	201 049,13	185 062,58	203 191,87	191 907,27	196 567,94	278 663,68	223 512,37	275 446,17	223 512,37	197 837,08	252 276,35	275 446,17	252 271,56	301 408,65
10	Прибыль	тыс. руб.	10 748,18	10 329,28	10 508,13	18 515,84	10 284,54	18 477,44	8 822,55	7 616,47	8 414,85	11 728,31	8 939,75	11 021,49	8 939,75	7 912,82	10 090,21	11 021,49	10 094,20	12 060,33
10.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс. руб.	8 414,85	0,00	8 414,85	12 205,91	8 414,85	18 123,20	8 414,85	7 248,77	8 414,85	8 414,85	4 134,85	6 064,85	4 134,85	3 659,87	4 666,96	6 064,85	5 554,58	6 636,49
10.2	Прибыль на социальное развитие	тыс. руб.	331,97	331,97	341,93	341,93	354,24	354,24	367,70	367,70	0,00	927,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Прибыль на прочие цели	тыс. руб.	210,00	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Налог на прибыль	тыс. руб.	1 791,36	9 957,31	1 751,36	5 968,00	1 475,45	3 695,49	1 764,51	0,00	1 682,97	2 335,66	1 787,95	2 204,30	1 787,95	1 582,56	2 018,04	2 204,30	2 018,84	2 412,07
	Нормативный уровень прибыли	%	5,92	6,20	5,53	0,00	4,38	9,98	4,34	3,97	4,28	4,21	4,00	4,00	4,00	3,54	4,51	4,00	3,66	4,38
10.6	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 161,46	0,00	4 804,90	4 956,64	4 804,90	4 252,95	5 423,25	4 956,64	4 539,61	5 423,83
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	192 380,65	173 677,40	200 380,26	194 553,50	211 333,67	203 540,02	213 778,93	199 523,74	210 827,22	290 391,99	234 240,07	288 671,96	234 240,07	207 332,47	264 384,60	288 671,96	264 384,60	315 881,04
IV	Тариф		13 300,88	11 037,79	12 912,56	12 650,13	13 331,27	13 736,61	13 751,49	13 395,00	13 989,22	19 593,45	15 804,74	19 477,39	15 804,74	13 989,22	17 838,67	19 477,39	17 838,67	21 313,26
	Индекс роста тарифа		114,53	82,99	97,08	97,97	103,24	106,38	103,15	97,41	101,73	140,06	112,98	123,24	112,98	100,00	127,52	123,24	100,00	119,48

**Расчет
тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения)
тариф на ГВС 2024-2025 годы**

№№ пп	Показатели	Ед. изм.	2020 год						2021 год						2022 год			
			утверждено			факт			утверждено			факт			Утверждено			
			с 01.01.2020	с 01.07.2020	год	с 01.01.2020	с 01.07.2020	год	с 01.01.2020	с 01.07.2020	год	с 01.01.2021	с 01.07.2021	год	с 01.01.2022	с 01.07.2022	год	
1	2	3	25	26	27	28	29	30	28	29	30	31	32	33	40	41	42	
1	Натуральные показатели																	
	Полезный отпуск воды, всего	м³	9 402,7	9 402,7	18 805,4	8 209,8	6 251,5	14 461,3	9 402,7	9 402,7	18 805	7 259	6 238	13 498	8 240	8 240	16 480	
	в т.ч. на собственное производство	м³	149,4	149,4	298,8	134,0	149,4	283,4	149,4	149,4	299	149	149	299	149	149	299	
	Продано потребителям	м³	9 253,3	9 253,3	18 506,6	8 075,8	6 102,1	14 177,9	9 253,3	9 253,3	18 507	7 110	6 089	13 199	8 091	8 091	16 182	
	по нормативу	м³	89,6	89,6	179,1	124,2	123,9	248,1	89,6	89,6	179	124	123	247	90	90	179	
	по приборам учета	м³	9 163,7	9 163,7	18 327,5	7 951,7	5 978,2	13 929,9	9 163,7	9 163,7	18 327	6 986	5 966	12 952	8 001	8 001	16 002	
	в т.ч. населению:	м³	7 887,5	7 887,5	15 775,0	7 295,7	5 354,6	12 650,2	7 887,5	7 887,5	15 775	7 888	7 888	15 775	6 725	6 725	13 450	
	- городскому	м³																
	по нормативу	м³																
	по приборам учета	м³																
	- сельскому	м³	7 887,5	7 887,5	15 775,0	7 295,7	5 354,6	12 650,2	7 887,5	7 887,5	15 775	7 888	7 888	15 775	6 725	6 725	13 450	
	по нормативу	м³																
	по приборам учета	м³	7 887,5	7 887,5	15 775,0	7 295,7	5 354,6	12 650,2	7 887,5	7 887,5	15 775	6 171	5 329	11 501	6 725	6 725	13 450	
	в т.ч. бюджетным	м³	1 174,0	1 174,0	2 348,1	599,6	550,7	1 150,3140	1 174,0	1 174,0	2 348	782	599	1 381	1 174	1 174	2 348	
	по нормативу	м³	16,6	16,6	33,2	18,5	18,5	37,1	16,6	16,6	33	19	18	36	17	17	33	
	по приборам учета	м³	1 157,5	1 157,5	2 314,9	581,1	532,1	1 113,2	1 157,5	1 157,5	2 315	764	581	1 345	1 157	1 157	2 315	
	в т.ч. прочим	м³	191,8	191,8	383,5	180,5	196,9	377,4	191,8	191,8	384	156	161	317	192	192	384	
	по нормативу	м³	73,0	73,0	146,0	105,6	105,4	211,0	73,0	73,0	146	106	105	211	73	73	146	
	по приборам учета	м³	118,8	118,8	237,6	74,89	91,51	166,4	118,8	118,8	238	50	55	106	119	119	238	
2	Расход тепловой энергии на подогрев 1 куб.м холодной воды	Гкал	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,065012	0,07	0,07	0,07	0,07	
	удельная теплоемкость воды, 1×10^{-6} Гкал/кг $\times 1$ °С		0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,0009510	0,00	0,00	0,00	0,00	
	плотность воды при температуре, равной t ГВС, и среднем по году давлении воды в трубопроводе		980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	
	средняя за год температура горячей воды, поступающей потребителям, °С		65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,00	65,00	65,00	65,00	
	средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям, °С		5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,00	5,00	5,00	5,00	
	коэффициент, учитывающий потери тепла трубопроводами систем горячего водоснабжения, (1+Kn)		1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,1618	1,16	1,16	1,16	1,16	
3	Компоненты																	
	Тариф на тепловую энергию	тыс.руб./Гкал	12 912,6	12 912,6	12 912,56	12 912,6	12 912,6	12 912,56	12 912,6	13 807,0	13 359,76	12 912,6	13 807,0	13 359,76	13 751,49	13 751,49	13 751,49	
	Тариф на теплоноситель	тыс.руб./м³	1 065,4	1 065,4	1 065,36	1 065,4	1 065,4	1 065,36	1 023,1	1 023,1	1 023,13	1 023,1	1 023,1	1 023,13	1 023,13	1 153,84	1 088,49	
4	Тариф на горячую воду	руб/м³	1 904,83	1 904,83	1 904,83	1 904,83	1 904,83	1 904,83	1 862,60	1 920,75	1 891,68	1 862,60	1 920,75	1 891,68	1 917,14	2 047,86	1 982,50	

№№ пп	Показатели	Ед. изм.	2023 год			2024 год						2025 год								
			факт			предлож. Комитета			предлож. предпр.			предлож. Комитета			предлож. предпр.			предлож. Комитета		
			с 01.01.2022	с 01.07.2022	год	с 01.01.2023	с 01.07.2023	год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2024	с 01.07.2024	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год
1	2	3	43	44	45	46	47	48	43	44	45	46	47	48	43	44	45	46	47	48
1	Натуральные показатели																			
	Полезный отпуск воды, всего	м³	6 250	6 725	12 975	7 837	7 659	15 496	7 680	7 816	15 496	7 680	7 816	15 496	7 680	7 816	15 496	7 680	7 816	15 496
	в т.ч. на собственное производство	м³	149	149	299	149	149	299	149	149	299	149	149	299	149	149	299	149	149	299
	Продано потребителям	м³	6 100	6 576	12 676	7 687	7 510	15 197	7 531	7 667	15 197	7 531	7 667	15 197	7 531	7 667	15 197	7 531	7 667	15 197
	по нормативу	м³	122	126	248	90	148	238	122	122	244	122	122	244	122	122	244	122	122	244
	по приборам учета	м³	5 978	6 450	12 428	7 598	7 362	14 960	7 408	7 545	14 953	7 408	7 545	14 953	7 408	7 545	14 953	7 408	7 545	14 953
	в т.ч. населению:	м³	5 283	5 767	11 050	6 725	6 725	13 450	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366
	- городскому	м³																		
	по нормативу	м³																		
	по приборам учета	м³																		
	- сельскому	м³	5 283	5 767	11 050	6 725	6 725	13 450	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366
	по нормативу	м³																		
	по приборам учета	м³	5 283	5 767	11 050	6 725	6 725	13 450	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366	6 683	6 683	13 366
	в т.ч. бюджетным	м³	674	655	1 329	781	598	1 379	679	815	1 494	679	815	1 494	679	815	1 494	679	815	1 494
	по нормативу	м³	17	20	37	17	17	33	17	17	33	17	17	33	17	17	33	17	17	33
	по приборам учета	м³	658	634	1 292	764	581	1 345	662	799	1 461	662	799	1 461	662	799	1 461	662	799	1 461
	в т.ч. прочим	м³	143	154	297	182	187	369	168	168	337	168	168	337	168	168	337	168	168	337
	по нормативу	м³	106	105	211	73	132	205	105	105	211	105	105	211	105	105	211	105	105	211
	по приборам учета	м³	37	49	86	109	55	164	63	63	126	63	63	126	63	63	126	63	63	126
2	Расход тепловой энергии на подогрев 1 куб.м холодной воды	Гкал	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
	удельная теплоемкость воды, 1×10^{-6} Гкал/кг $\times 1$ °С		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	0,00
	плотность воды при температуре, равной t ГВС, и среднем по году давлении воды в трубопроводе		980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	980,69	983,13	983,13	983,13	983,13	983,13	983,13	980,69	980,69	980,69	983,13	983,13	983,13
	средняя за год температура горячей воды, поступающей потребителям, °С		65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00
	средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям, °С		5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,27	5,27	5,27	5,27	5,27	5,27	5,00	5,00	5,00	5,25	5,25	5,25
	коэффициент, учитывающий потери тепла трубопроводами систем горячего водоснабжения, (1+Kn)		1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25	1,16	1,16	1,16	1,25	1,25	1,25
3	Компоненты																			
	Тариф на тепловую энергию	тыс.руб./Гкал	13 751,49	13 751,49	13 751,49	13 989,22	13 989,22	13 989,22	13 989,22	19 593,45	16 791,33	13 989,22	17 838,67	15 804,74	19 593,45	19 842,89	19 718,17	17 838,67	21 313,26	19 477,39
	Тариф на теплоноситель	тыс.руб./м³	1 023,13	1 153,84	1 088,49	1 153,84	1 195,83	1 195,83	1 195,83	1 252,04	1 223,94	1 195,83	2 404,10	1 799,97	1 252,04	1 302,12	1 277,08	2 101,35	2 101,35	2 101,35
4	Тариф на горячую воду	руб/м³	1 917,14	2 047,86	1 982,50	2 063,32	2 105,30	2 105,30	2 105,30	2 690,18	2 456,40	2 690,18	3 713,44	2 960,02	2 525,85	2 592,15	2 559,00	3 713,44	3 666,42	3 531,61