**Заключение**

**департамента по тарифам Новосибирской области**

# **по корректировке необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 г. в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2014-2016 годы для филиала «Сибирского» Открытого акционерного общества «Объединенная энергетическая компания»**

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы ценообразования), на основании Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации валовой выручки, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э, департаментом по тарифам Новосибирской области (далее департамент) в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2014-2016 г.г. для Филиала «Сибирского» Открытого акционерного общества «ОБЪЕДИНЕННАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (ОГРН 1027804911441, ИНН 7810258843) (далее филила «Сибирский» ОАО «ОЭК») произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2015г., в том числе по полугодиям.

**Корректировка расходов и необходимой валовой выручки на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии Филиала «Сибирского" ОАО «ОЭК»****на 2015 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2014-2016 гг.**

Индекс потребительских цен, определенный в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее ИПЦ) по данным Минэкономразвития России от 26.09.2014 г. составляет на 2015 г. 106,7 %.

По проекту организации условные единицы составили 354,31.

По результатам экспертизы департамента, к расчету приняты условные единицы в количестве 328,85. Из расчета были исключены выключатели нагрузки, которых фактически не оказалось в составе электросетевого оборудования в соответствии с представленными договорами аренды.

Величина подконтрольных расходов, за исключением расходов на оплату труда, скорректирована на 2015 год с применением сложившегося коэффициента индексации, учитывающего изменение ИПЦ и увеличение условных единиц оборудования, к базовому уровню подконтрольных расходов, установленных на 2014 год.

Расходы на оплату труда сформированы, исходя из нормативной численности основных рабочих, занятых в обслуживании электросетевого оборудования, в количестве 5 чел. в соответствии с Нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей от 03.12.2004г., разработанных ОАО РАО «ЕЭС России» и директора филиала. Скорректированные расходы на оплату труда составят 2509,1 тыс.руб.

В целом величина подконтрольных расходов составит – 5 174,5тыс.руб.

Величина неподконтрольных расходов на 2015 г. составит 3 071,7тыс.руб.

Расходы сформированы:

- из страховых взносов и платежей по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве, исходя из фонда оплаты труда, установленного на 2015 год, тарифа страховых взносов в размере 30% и тарифа на социальное страхование от несчастных случаев на производстве в размере 0,2% (1 класс профессионального риска – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей);

- на аренду имущества в размере 519,3 тыс.руб. и включают в себя:

\* расходы на аренду офиса в размере 362,2 тыс.руб. и рассчитаны департаментом исходя из необходимой площади помещений (24 кв.м.) для 3 человек в соответствии с п. 3.4 САНПИН 2.2.2/2.4.1340-03, утвержденного Постановлением от 03.06.2003 № 118 (6 кв.м. на 1 человека и 12кв.м. на директора) и цены 838,4 руб./кВ.м. (807,7 руб./кв.м. в соответствии с договором аренды нежилого помещения с ООО «СибИнКом» от 01.04.2014 года б/н с учетом ИПЦ на непроизводственные товары 103,8);

\* расходы на аренду склада в размере 77,2 тыс.руб. и приняты департаментом в соответствии с дополнительным соглашением № 2 от 28.03.2014г. к договору аренды открытой площадки с ООО «Элтехком» от 16.10.2012г. № ЭХ-12-10-2012 и цены 112,3 руб. за 1 кв.м. (цена по договору 108,2 руб. за 1кв.м. без НДС с учетом ИПЦ на непродовольственные товары 103,8, площадка общей площадью 54,0кв.м.)

\* расходы на аренду стоянки в размере 37,4 тыс.руб. и приняты департаментом в соответствии с договором аренды недвижимого имущества с гр. Абрамчук Н.В. от 01.10.2014г. № 10/14 и цены 3114 руб. в месяц (цена по договору 3000 руб. в месяц без НДФЛ с учетом ИПЦ на непроизводственные товары 103,8);

\* расходы на аренду ПС-110/6 «Северо-Криводановский карьер» в размере 42,5 тыс.руб. приняты департаментом в соответствии с договором аренды № 276-0207-14 от 13.11.2014г.

- расходы на амортизацию основных средств в размере 1562,9 тыс.руб. и сформированы на основании амортизационной ведомости организации за ноябрь 2014 года с максимальными сроками полезного использования. Согласно пункту 27 Основ ценообразования департаментом был пересчитан срок полезного использования электросетевого оборудования, принятого на баланс организации, в соответствии с [Классификацией](consultantplus://offline/ref=D7D87D2C659F02C40DD87BE046D388289BFBA6990DED37F93AA30EE492E626DCA68E94753CACA09Ax4K9K) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы";

- налог на имущество организации принят в размере 231,8 тыс.руб. и включает в себя:

\* налог на имущество на льготируемые объекты электросетевого хозяйства согласно Федеральному закону от 29.11.2012 №202-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую налогового кодекса Российской Федерации», исходя из остаточной стоимости электросетевого оборудования 22138,8 тыс.руб. и налоговой ставки 1% в размере 221,4 тыс.руб.;

\* налог на имущество по ставке 2,2% (автомобиль) составил 10,4 тыс.руб. и сформирован, исходя из остаточной стоимости 472,0 тыс.руб.

Расходы на расчет и экспертизу технологических потерь исключены департаментом в полном объеме, так как в соответствии с «Административным регламентом предоставления Министерством энергетики Российской Федерации государственной услуги по утверждению нормативов технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям», утвержденным приказом Минэнерго России от 27.11.2012 № 599 (Зарегистрировано в Минюсте России 28.02.2013 № 27377) указанные работы не являются обязательными.

Кроме того, организацией заявлены дополнительные расходы на 2015:

* по налогу на прибыль в размере 2396,9 тыс.руб. В качестве обоснования представлена налоговая декларация головной организации ОАО «Объединённая энергетическая компания» (без отметки налогового органа) по уплате налога в сумме 11040 тыс.руб., справку о распределении данных расходов по регионам, оборотную ведомость по счёту 91.01 по филиалу в целом.

Департаментом данные расходы не приняты к учету, поскольку не подтверждают сумму налога, уплаченного на территории Новосибирской области.

* на оплату труда, материалы, транспортные услуги, уборку помещений, энергетическое обслуживание, прочие расходы на общую сумму 48144,3 тыс.руб.

Указанные расходы не учтены департаментом, поскольку относятся к подконтрольным и в течение долгосрочного периода регулирования могут только корректироваться на коэффициент индексации, учитывающий в том числе изменение величины условных единиц оборудования.

Рост подконтрольных расходов на 2015 год на 130,0%, главным образом, обусловлен увеличением условных единиц в связи с принятием на баланс в течение 2014 года объектов электросетевого хозяйства.

Сальдированный переток мощности, принятый при расчёте тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2015 г., утвержденного приказом ФСТ России от 27.11.2014 № 276-э/1 (далее Сводный прогнозный баланс) составит 2,598 МВт, в том числе на первое полугодие – 2,504 МВт, на второе полугодие – 2,692 МВт.

Сальдированный переток электрической энергии, принят при расчёте тарифа на услуги по передаче электрической энергии, в соответствии с предложением организации, учтенном в Сводном прогнозном балансе, и составит 17,609 млн.кВтч, в том числе на первое полугодие – 8,444 млн.кВтч, на второе полугодие – 9,166 млн.кВтч.

Величина потерь определена департаментом исходя из планового отпуска электрической энергии в сеть и Нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций, утвержденных приказом Минэнерго от 30.09.2014 № 674 и составит 0,926 млн.кВтч., в том числе на первое полугодие – 0,444 млн.кВтч, на второе полугодие – 0,482 млн.кВтч. (5,26% от суммарного сальдированного перетока электрической энергии).

Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии, составит 1360,8 руб./МВтч., и сформирована как средневзвешенная цена покупки электроэнергии на оптовом рынке исходя из фактических цен за январь-сентябрь 2014 г. и прогнозного уровня цен ОАО «Новосибирскэнергосбыт» на октябрь-декабрь 2014 г., с применением индекса изменения цен на электроэнергию на оптовом рынке в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год в размере 110,3%.

1. Скорректированный расчёт необходимой валовой выручки на 2015 г. приведён в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014** | **2015** | **2016** |
|
| **Долгосрочные параметры (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)** | | | | | |
| 1. | Индекс эффективности подконтрольных расходов |  | - | 1% | 1% |
| 2. | Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов |  | - | 0,75 | 0,75 |
| 3. | Максимальная возможная корректировка НВВ, с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг |  | - | 2 | 2 |
| **Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)** | | | | | |
| 1. | Индекс потребительских цен |  |  | 1,067 | 1,044 |
| 2. | Количество активов | у.е. | **95,58** | **328,85** | **328,85** |
| 3. | Индекс изменения количества активов |  |  | 2,44 | 0,00 |
| 4. | Итого коэффициент индексации |  |  | 2,990 | 1,034 |
| **Расчет подконтрольных расходов** | | | | |  |
| 1.1 | Материальные затраты | тыс.руб. | 643,1 | 1 922,8 | 1 987,3 |
| 1.1.1 | Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо | тыс.руб. | 233,1 | 696,9 | 720,3 |
| 1.1.2 | Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств) | тыс.руб. | 410,0 | 1 225,9 | 1 267,0 |
| 1.2 | Расходы на оплату труда | тыс.руб. | 1 357,9 | 2 509,1 | 2 593,3 |
| 1.3 | Прочие расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 248,4 | 742,7 | 767,6 |
| 1.3.1 | Ремонт основных фондов | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2 | Оплата работ и услуг сторонних организаций | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2.1 | услуги связи | тыс.руб. | 39,3 | 117,5 | 121,5 |
| 1.3.2.2 | Расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2.3 | Расходы на юридические и информационные услуги | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2.4 | Расходы на аудиторские и консультац. услуги | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2.5 | Транспортные услуги | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.2.6 | Прочие услуги сторонних организаций | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.3 | Расходы на командировки и представительские | тыс.руб. | 37,4 | 111,82 | 115,6 |
| 1.3.4 | Расходы на подготовку кадров | тыс.руб. | 11,2 | 33,49 | 34,6 |
| 1.3.5 | Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.3.6 | расходы на страхование | тыс.руб. | 98,3 | 293,9 | 303,8 |
| 1.3.7 | Другие прочие расходы | тыс.руб. | 62,2 | 186,0 | 192,2 |
| 1.4 | Электроэнергия на хоз. нужды | тыс.руб. |  |  |  |
| 1.5 | Подконтрольные расходы из прибыли | тыс.руб. |  |  |  |
|  | **ИТОГО подконтрольные расходы** | **тыс.руб.** | **2 249,4** | **5 174,5** | **5 348,2** |
| **Расчет неподконтрольных расходов** | | | | |  |
| 2.1 | Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС" | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.3 | Теплоэнергия | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.4 | Плата за аренду имущества и лизинг | тыс.руб. | 216,00 | 519,3 | 519,28 |
| 2.5 | Налоги,всего, в том числе: | тыс.руб. | 107,00 | 231,8 | 298,37 |
| 2.5.1 | плата за землю | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.5.2 | налог на имущество | тыс.руб. | 107,00 | 231,8 | 298,4 |
| 2.5.3 | прочие налоги и сборы | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.6 | Страховые взносы | тыс.руб. | 412,8 | 757,7 | 886,90 |
| 2.7 | Прочие неподконтрольные расходы | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.8 | Налог на прибыль | тыс.руб. | 0,00 |  |  |
| 2.9 | Выпадающие доходы по п.87 Основ ценообразования | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.10 | Амортизация ОС | тыс.руб. | 928,50 | 1 562,9 | 1 562,9 |
| 2.11 | Прибыль на капитальные вложения | тыс.руб. |  |  |  |
|  | **ИТОГО неподконтрольных расходов** | **тыс.руб.** | **1 664,3** | **3 071,7** | **3 267,4** |
| **3.** | **Выпадающие доходы (избыток средств)** | **тыс.руб.** |  |  |  |
| **5.** | **Всего НВВ** | **тыс.руб.** | **3 913,7** | **8 246,2** | **8 615,7** |
| **5.1.** | **в том числе : 1 полугодие** | **тыс.руб.** | **1 934,9** | **3 954,3** | **4 238,6** |
| **5.2.** | **2 полугодие** | **тыс.руб.** | **1 978,8** | **4 291,9** | **4 377,1** |
|  | В % к предыдущему году |  |  | **210,7** | **104,5** |

Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии Филиала «Сибирского" ОАО «ОЭК» на 2015 год, в том числе по полугодиям приведён в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единица изм. | 2014 | 2014 | | 2015 | 2015 | |
| 1 пол | 2 пол | 1 пол | 2 пол |
| Сальдо-переток мощности | МВт. | 1,148 | 1,148 | 1,148 | 2,598 | 2,504 | 2,692 |
| НВВ | тыс.руб. | 3 913,7 | 1 934,9 | 1 978,8 | 8 246,2 | 3 954,3 | 4 291,9 |
| Ставка на содержание | руб/кВт в мес. | **284,0975** | **280,9082** | **287,2868** | **264,5056** | **263,1962** | **265,7086** |
| Суммарный сальдированный переток электрической энергии | млн.кВтч. | 7,802 | 3,901 | 3,901 | 17,609 | 8,444 | 9,165 |
| Технологический расход (потери) электрической энергии | Млн.кВтч. | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,926 | 0,444 | 0,482 |
| то же в процентах | % | 0 | 0 | 0 | 5,26 | 5,26 | 5,26 |
| Тариф оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/МВтч. | 0 | 0 | 0 | 1360,80 | 1360,8 | 1360,8 |
| Расходы оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 | 1260,1 | 604,2 | 655,9 |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/кВтч. | 0 | 0 | 0 | 0,07156 | 0,07155 | 0,07157 |
| Одноставочный тариф | руб/кВтч. | 0,50163 | 0,49600 | 0,50726 | 0,53986 | 0,53986 | 0,53986 |
| Отклонение в % (год к году; 1пг. послед. года ко 2полуг. предыд. года; 2 пг. тек. года к 1 пг. тек. г.) | | | | | | | |
| Ставка на содержание | | |  |  | 93,10 | 91,61 | 100,95 |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) | | |  |  |  |  | 100,02 |
| Одноставочный тариф | | |  |  | 107,62 | 106,4 | 100,0 |

Заместитель руководителя департамента Е.Г. Марунченко

СОГЛАСОВАНО:

Начальник отдела

регулирования электро- и теплоэнергетики А.И. Третьякова

Исполнитель

Д.А. Данильчук