**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 ООО «Мастер и К»

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 гг. для Общества с ограниченной ответственностью «Мастер и К» (ОГРН 1045404722439, ИНН 5445117115) (далее ООО «Мастер и К») произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2015 г., в том числе по полугодиям.

**Корректировка расходов и необходимой валовой выручки на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии ООО «Мастер и К»**  **на 2015 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2014-2016 гг.**

1. ***Планируемые значения параметров расчёта тарифов в 2015 г.***

Уточненный 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 %.

Размер активов принят департаментом без изменений в размере 160,57 условных единиц (у.е.), что соответствует размеру активов базового периода.

Величина подконтрольных расходов на 2015 год сформирована, исходя из базовых расходов, установленных на 2014 год, с учётом уточнённого индекса потребительских цен на 2015 г. и составит - 1 496,4 тыс.руб.

Величина неподконтрольных расходов на 2015 г. составит 621,8 тыс.руб.

Расходы сформированы:

- в части налогов, страховых взносов и обязательных платежей расчётным способом исходя из налогооблагаемой базы и действующих ставок: ставка налога на имущество на льготируемые объекты электросетевого хозяйства в 2015 г. составит 1,0 %; тариф страховых взносов в размере 30% и тариф на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленный для организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии в размере 0,2 % от ФОТ (1 класс профессионального риска – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей);

- амортизационные отчисления – произведён расчет экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования в соответствии с требованием п. 27 Основ ценообразования исходя из срока полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными [Классификацией](consultantplus://offline/ref=24BDD9628D7DE185046F8A7B7E9EFE570B634AFFD62F2F507F6A1CDD4D33C491352D6403CACCA5C1WEN4H) 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";

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 – 1,886 МВт, в том числе на первое полугодие – 1,922 МВт, на второе полугодие 1,849 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 12,748 млн.кВтч, в том числе на первое полугодие – 6,474 млн.кВтч, на второе полугодие – 6,274 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 составила 0,780 млн.кВтч, в том числе в первом полугодии – 0,396 млн.кВтч, во втором полугодии – 0,384 млн.кВтч, что в процентном отношении составит 6,12 %.

Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии, составит 1,3608 руб/кВтч., и сформирована как средневзвешенная цена покупки электроэнергии на оптовом рынке исходя из фактических цен за январь-октябрь 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 %.

***2. Корректировка НВВ с учетом исполнения показателей надежности и качества***

Корректировка НВВ с учетом исполнения показателей надежности и качества не проводилась, так как данная корректировка осуществляется на третий год долгосрочного периода регулирования.

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

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014 базовый уровень)** | **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 | 1,047 |
| 2. | Количество активов | у.е. | **160,57** | **160,57** | **160,57** |
| 3. | Индекс изменения количества активов |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Итого коэффициент индексации |  |  | 1,056 | 1,037 |
| **Расчет подконтрольных расходов** | | | | | |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014 базовый уровень)** | **2015** | **2016** |
| 1.1 | Материальные затраты | тыс.руб. | 421,8 | 445,5 | 453,1 |
| 1.1.1 | Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо | тыс.руб. | 4,9 | 5,1 | 5,2 |
| 1.1.2 | Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств) | тыс.руб. | 416,9 | 440,4 | 447,9 |
| 1.2 | Расходы на оплату труда | тыс.руб. | 552,1 | 583,2 | 593,2 |
| 1.3 | Прочие расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 442,7 | 0,0 | 475,6 |
| 1.3.1 | Ремонт основных фондов | тыс.руб. | 0 | 467,6 | 0 |
| 1.3.2 | Оплата работ и услуг сторонних организаций | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.1 | *услуги связи* | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.2 | *Расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.3 | *Расходы на юридические и информационные услуги* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.4 | *Расходы на аудиторские и консультационные услуги* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.5 | *Транспортные услуги* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2.6 | *Прочие услуги сторонних организаций* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.3 | Расходы на командировки и представительские | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.4 | Расходы на подготовку кадров | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.5 | Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.6 | расходы на страхование | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.7 | Другие прочие расходы | тыс.руб. | *442,7* | 467,6 | 475,6 |
| 1.4. | Электроэнергия на хоз. нужды | тыс.руб. | *0* | 0,0 | 0 |
| 1.5. | Подконтрольные расходы из прибыли | тыс.руб. | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
|  | **ИТОГО подконтрольные расходы** | **тыс.руб.** | **1 416,6** | **1 496,4** | **1 521,9** |
| **Расчет неподконтрольных расходов** | | | | | |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014 базовый уровень)** | **2015** | **2016** |
| 2.1 | Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС" | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.2 | Теплоэнергия | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | Плата за аренду имущества и лизинг (аренда земли) | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 | Налоги, всего, в том числе: | тыс.руб. | 27,3 | 29,5 | 46,5 |
| 2.4.1 | *плата за землю* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.4.2 | *Налог на имущество* | тыс.руб. | *27,3* | 29,5 | 46,5 |
| 2.4.3 | *Прочие налоги и сборы* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.5 | Отчисления на социальные нужды (ЕСН) | тыс.руб. | *173,4* | 176,1 | 204,1 |
| 2.6 | Прочие неподконтрольные расходы | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.7 | Налог на прибыль | тыс.руб. | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| 2.8 | Выпадающие доходы по п.87 Основ ценообразования | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.9 | Амортизация ОС | тыс.руб. | *571,0* | 416,2 | 571,0 |
| 2.10 | Прибыль на капитальные вложения | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
|  | **ИТОГО неподконтрольных расходов** | **тыс.руб.** | **771,7** | **621,8** | **821,6** |
| 3. | **Выпадающие доходы (избыток средств)** | **тыс.руб.** |  |  |  |
| 4. | **НВВ всего, в т.ч.** | **тыс.руб.** | **2 188,3** | **2 118,1** | **2 343,5** |
|  | **1 полугодие** | **тыс.руб.** | 1113,9 | 1075,7 |  |
|  | **2 полугодие** | **тыс.руб.** | 1074,4 | 1042,4 |  |

*4.Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии ООО «Мастер и К»* *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. | 1,811 | 1,846 | 1,777 | 1,886 | 1,922 | 1,849 |
| НВВ | тыс.руб. | 2188,3 | 1113,9 | 1074,4 | 2118,1 | 1075,7 | 1042,4 |
| Ставка на содержание | руб/кВт в мес. | **100,6848** | **100,5851** | **100,7952** | **93,6112** | **93,2900** | **93,9449** |
| Суммарный сальдированный переток электрической энергии | млн.кВтч. | 12,314 | 6,254 | 6,060 | 12,748 | 6,474 | 6,274 |
| Технологический расход (потери) электрической энергии | Млн.кВтч. | 0,346 | 0,176 | 0,170 | 0,780 | 0,396 | 0,384 |
| то же в процентах | % | 2,81 | 2,81 | 2,81 | 6,12 | 6,12 | 6,12 |
| Тариф оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/кВтч. | 1,06779 | 1,02498 | 1,11210 | 1,36080 | 1,36080 | 1,36080 |
| Расходы оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | тыс.руб. | 369,5 | 180,4 | 189,1 | 1061,7 | 539,2 | 522,5 |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/кВтч. | **0,03000** | **0,02884** | **0,03120** | **0,08328** | **0,08328** | **0,08328** |
| **Одноставочный тариф** | **руб/кВтч.** | **0,20771** | **0,20696** | **0,20849** | **0,24943** | **0,24943** | **0,24943** |
| **Отклонение в % (год к году; 1пг. послед. года ко 2полуг. предыд. года; 2 пг. тек. года к 1 пг. тек. г.)** | | | | | | | |
| Ставка на содержание | | |  |  | **92,97** | **92,55** | **100,70** |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) | | |  |  | **277,58** | **266,95** | **100,00** |
| Одноставочный тариф | | |  |  | **120,09** | **119,64** | **100,00** |

Рост одноставочного тарифа на 2015 год относительно утвержденного на 2014 год связан с ростом расходов на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии в результате увеличения норматива потерь, определенного 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.

***4.Формирование НВВ в части деятельности по содержанию объектов электросетевого хозяйства в целом по предприятию, с учетом корректировки расходов на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче электроэнергии на 2015 г.***

1. ***Объём и структура энергопотребления ООО «Мастер и К»******на 2014-2015 г.г. приведена в таблице 3.***

Таблица 3

млн. кВтч.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | план | | Отклонение | То же, в % |
| 2014 | 2015 |
| 1.Объем покупной электроэнергии всего: | 15,800 | 16,357 | 0,557 | 103,5% |
| 1.1. Потребление электроэнергии на прочие виды деятельности и хоз. нужды с потерями | 3,486 | 3,609 | 0,123 | 103,5% |
| 1.2. Объем покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям | 12,314 | 12,748 | 0,434 | 103,5% |
| 1.2.1. Потери, относимые на сторонних потребителей | 0,346 | 0,780 | 0,434 | 225,5% |
| то же , в % | 2,81 | 6,12 | 3,310 | 217,8% |
| 1.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям | 11,968 | 11,968 | 0,000 | 100,0% |

***2. Основные экономические показатели, связанные с содержанием объектов электросетевого хозяйства в целом по предприятию, а также с деятельностью по оказанию услуг по передаче электрической энергии с учётом корректировки приведены в таблице 4.***

Таблица 4.

тыс.руб

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2014 | 2015 | в % к плану 2014 г. |
|
|
| Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства всего | 2772,7 | 2679,8 | 96,6% |
| услуги производственного характера | 534,9 | 565,0 | 105,6% |
| материалы | 6,2 | 6,6 | 105,6% |
| расходы на оплату труда | 708,4 | 748,3 | 105,6% |
| отчисления на соц.нужды | 222,5 | 226,0 | 101,6% |
| амортизация | 732,7 | 534,0 | 72,9% |
| прочие расходы | 568,0 | 600,0 | 105,6% |
| общехозяйственные и общепроизводственные расходы | 383,0 | 404,5 | 105,6% |
| прочие | 185,0 | 195,4 | 105,6% |
| % отнесения расходов на сторонних потребителей | 77,94 % | 77,94 % | 100,0% |
| Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимые на услуги по передаче электрической энергии | 2161,0 | 2088,7 | 96,7% |
| Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу | 369,5 | 1061,7 | 287,4% |
| Расходы из прибыли | 35,0 | 37,8 | 108,0% |
| налог на имущество | 35,0 | 37,8 | 108,0% |
| Прибыль от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э | 27,3 | 29,5 | 108,0% |
| Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего | 2557,7 | 3179,8 | 124,3% |
| в т.ч.: на содержание объектов электросетевого хозяйства | 2188,3 | 2118,1 | 96,8% |
| на оплату технологического расхода (потерь) | 369,5 | 1061,7 | 287,4% |
| Удельный размер финансовых средств по содержанию электросетевого оборудования, руб./кВтч | 0,17770 | 0,16615 | 93,5% |
| Удельный размер НВВ на содержание объектов электросетевого хозяйства на 1кВт.ч. электроэнергии с учётом потерь, руб./кВтч | 0,20771 | 0,24943 | 120,1% |
| СПРАВОЧНО: объем обслуживаемых условных единиц, всего | 160,57 | 160,57 | 100,0% |
| численность | 3 | 3 | 100,0% |
| средняя зарплата | 19 679,16 | 20 786,41 | 105,6% |

Заместитель руководителя

департамента Е.Г. Марунченко

СОГЛАСОВАНО:

Начальник отдела регулирования А.И. Третьякова

электро- и теплоэнергетики

Исполнитель

Консультант отдела регулирования

электро- и теплоэнергетики

И.В. Якимова