**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 «Аварийно-диспетчерская служба»**

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 Общества с ограниченной ответственностью «Аварийно-диспетческая служба» **(**далее **-** ООО «АДС»)(ОГРН 1095473010764, ИНН 5408276163) 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 «АДС» на 2015 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2014-2016 гг.**

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

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 80,96 условных единиц (у.е.), с ростом к размеру активов базового периода в связи с тем, что организацией в 2013 году была арендована РП «Благовещенка».

Величина подконтрольных расходов на 2015 год сформирована, исходя из базовых расходов, установленных на 2014 год, с учётом индекса потребительских цен на 2015 г. и составит - 1 300,8 тыс.руб.

Величина неподконтрольных расходов на 2015 г. составит 1329,9 тыс.руб.

Расходы сформированы:

- расходы на арендную плату учтены в размере амортизационных отчислений и налога на имущество в размере 1303,9 тыс.руб. (пункт 5 статьи 28 Постановления Правительства РФ от 29.12.2011г. №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»). В связи с тем, что в договорах аренды отсутствует расшифровка по начислению амортизации, амортизационные отчисления рассчитаны департаментом линейным способом начисления согласно данным оценки имущества ООО «Оценка собственности» в соответствии с договором от 02.04.2014 № 02/04/14-НД в размере 945,3 тыс.руб. Налог на имущество принят в размере 358,5 тыс.руб. и рассчитан, исходя из среднегодовой остаточной стоимости основных средств в размере 35854,7 тыс.руб. и ставки налога на имущество на 2015 год в размере 1,0%.

- налог на доход в размере 26,0 тыс.руб. (организация находится на упрощенной системе налогообложения).

При формировании тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год департаментом скорректирована НВВ на сумму дополнительно полученного дохода по итогам 2013 года в размере 40,9 тыс.руб.

Организация обратилась в департамент о возмещении фактически понесенных убытков по арендной плате электросетевого хозяйства в размере 385,1 тыс.руб. на основании судебного решения от 05.06.2014г. по иску ООО «АДС» к Лебедеву А.В., Парунину Д.А. о внесении изменений в дополнительное соглашение к договору аренды электросетевого оборудования от 10.01.2012г.. В связи с тем, что организацией не предоставлена налоговая декларация по уплате налога на имущество и амортизационная ведомость за 2012-2013 годы, департамент считает данные расходы необоснованными.

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 0,605 МВт, в том числе на первое полугодие – 0,598 МВт, на второе полугодие – 0,612 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 4,092 млн.кВтч, в том числе на первое полугодие – 2,012 млн.кВтч, на второе полугодие – 2,080 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 0,310 млн.кВтч., в том числе на первое полугодие – 0,153 млн.кВтч., на второе полугодие – 0,158 млн.кВтч. (7,58% от отпуска в сеть сторонним потребителям).

Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии, составит 1,60574 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% с учетом НДС (организация находится на упрощенной системе налогообложения и не признается налогоплательщиком налога на добавленную стоимость).

***2. Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен.***

Организацией при осуществлении регулируемой деятельности получен дополнительный доход за 2013 год в сумме 40,9 тыс.руб. в части содержания объектов электросетевого хозяйства

На указанную сумму проведена корректировка НВВ на 2015 год.

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

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **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 | 1,044 |
| 2. | Количество активов | **40,00** | **80,96** | **80,96** |
| 3. | Индекс изменения количества активов | 0,00 | 1,02 | 0,00 |
| 4. | Итого коэффициент индексации |  | 1,868 | 1,034 |
| **Расчет подконтрольных расходов** | | | | |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **2014 (базовый уровень)** | **2015** | **2016** |
| 1.1 | Материальные затраты | 526,5 | 983,2 | 1 016,2 |
| 1.1.1 | Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо | 6,8 | 12,7 | 13,1 |
| 1.1.2 | Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств) | 519,7 | 970,5 | 1 003,1 |
| 1.2 | Расходы на оплату труда |  |  |  |
| 1.3 | Прочие расходы, всего, в том числе: | 170,0 | 317,6 | 328,2 |
| 1.3.1 | Ремонт основных фондов |  |  |  |
| 1.3.2 | Оплата работ и услуг сторонних организаций |  |  |  |
| 1.3.2.1 | *услуги связи* |  |  |  |
| 1.3.2.2 | *Расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства* |  |  |  |
| 1.3.2.3 | *Расходы на юридические и информационные услуги* |  |  |  |
| 1.3.2.4 | *Расходы на аудиторские и консультационные услуги* |  |  |  |
| 1.3.2.5 | *Транспортные услуги* |  |  |  |
| 1.3.2.6 | *Прочие услуги сторонних организаций* |  |  |  |
| 1.3.3 | Расходы на командировки и представительские |  |  |  |
| 1.3.4 | Расходы на подготовку кадров |  |  |  |
| 1.3.5 | Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности |  |  |  |
| 1.3.6 | расходы на страхование |  |  |  |
| 1.3.7 | Другие прочие расходы | *170,0* | 317,6 | 328,2 |
| 1.4 | Электроэнергия на хоз. нужды |  |  |  |
| 1.5 | Подконтрольные расходы из прибыли |  |  |  |
|  | **ИТОГО подконтрольные расходы** | **696,5** | **1 300,8** | **1 344,5** |
| **Расчет неподконтрольных расходов** | | | | |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **2014 (базовый уровень)** | **2015** | **2016** |
| 2.1 | Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС" |  |  |  |
| 2.2 | Теплоэнергия |  |  |  |
| 2.3 | Плата за аренду | 334,9 | 1 303,9 | 1 303,9 |
| 2.4 | Налоги, всего, в том числе: | 10,3 | 26,0 | 26,5 |
| 2.4.1 | *плата за землю* |  |  |  |
| 2.4.2 | *налог на имущество* |  |  |  |
| 2.4.3 | *прочие налоги и сборы* | *10,3* | 26,0 | 26,5 |
| 2.5 | Отчисления на социальные нужды (ЕСН) |  |  |  |
| 2.6 | Прочие неподконтрольные расходы |  |  |  |
| 2.7 | Налог на прибыль |  |  |  |
| 2.8 | Выпадающие доходы по п.87 Основ ценообразования |  |  |  |
| 2.9 | Амортизация ОС |  |  |  |
| 2.10 | Прибыль на капитальные вложения |  |  |  |
|  | **ИТОГО неподконтрольных расходов** | **345,2** | **1 329,9** | **1 330,4** |
| 3. | **Выпадающие доходы (избыток средств)** | **25,9** | **-40,9** |  |
| 3.1. | Выпадающие доходы (избыток средств) |  |  |  |
| 3.2. | Возмещение (изъятие) недополученных (излишних) финансовых средств базового периода, тыс.руб. | 25,9 | -40,9 |  |
| 3.3. | Корректировка с учетом достижения показателей надежности и качества |  |  |  |
| 4. | **НВВ всего** | **1 067,6** | **2 589,8** | **2 674,8** |
|  | **1 полугодие** | **498,0** | **1 273,4** | **1 279,4** |
|  | **2 полугодие** | **569,6** | **1 316,4** | **1 395,4** |
|  | В % к предыдущему году |  | 243% | 103% |

Распределение НВВ на 2015 год по полугодиям осуществляется пропорционально объему пропуска электрической энергии по сетям предприятия.

*Объём и структура энергопотребления ООО «АДС» на 2014-2015 г.г. приведена в таблице 2.*

Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | план | | Отклонение | То же, в % |
| 2014 | 2015 |
| 1.Объем покупной электроэнергии всего: | 3,852 | 4,092 | 0,240 | 106,2 |
| 1.1. Потребление электроэнергии на прочие виды деятельности и хоз. нужды с потерями |  |  |  |  |
| 1.2. Объем покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям | 3,852 | 4,092 | 0,240 | 106,2 |
| 1.2.1. Потери, относимые на сторонних потребителей | 0,285 | 0,310 | 0,250 | 108,8 |
| то же , в % | 7,4 | 7,58 |  |  |
| 1.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям | 3,567 | 3,782 | 0,215 | 106,0 |

*Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии ООО «АДС»* *на 2015 год, в том числе по полугодиям приведён таблице 3.*

Таблица 3

млн. кВтч.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единица изм. | 2014 | 2 пол | 2015 | 2015 | |
| 1 пол | 2 пол |
| Сальдо-переток мощности | МВт. | 0,5663 | 0,5857 | 0,605 | 0,598 | 0,612 |
| НВВ | тыс.руб. | 1 067,6 | 569,6 | 2589,8 | 1273,4 | 1316,4 |
| Ставка на содержание | руб/кВт в мес. | **157,1066** | **162,0882** | **356,7273** | **354,9157** | **358,4975** |
| Суммарный сальдированный переток электрической энергии | млн.кВтч. | 3,852 | 2,055 | 4,092 | 2,012 | 2,080 |
| Технологический расход (потери) электрической энергии | Млн.кВтч. | 0,285 | 0,152 | 0,310 | 0,153 | 0,158 |
| то же в процентах | % | 7,4 | 7,4 | 7,58 | 7,58 | 7,58 |
| Тариф оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/МВтч. | 1,2643 | 1,3123 | 1,60574 | 1,60574 | 1,60574 |
| Расходы оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | тыс.руб. | 360,3 | 199,5 | 498,1 | 244,9 | 253,2 |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/кВтч. | 0,09354 | 0,09706 | 0,12173 | 0,12171 | 0,12174 |
| Одноставочный тариф | руб/кВтч. | 0,37071 | 0,37424 | 0,75463 | 0,75463 | 0,75463 |
| **Отклонение в % (год к году; 1пг. послед. года ко 2полуг. предыд. года; 2 пг. тек. года к 1 пг. тек. г.)** | | | | | | |
| Ставка на содержание | | |  | 227,06 | 218,96 | 101,01 |
| Ставка на оплату технологического расхода (потерь) | | |  | 130,13 | 125,39 | 100,03 |
| Одноставочный тариф | | |  | 203,57 | 201,63 | 100,00 |

Заместитель руководителя

департамента Е.Г. Марунченко

СОГЛАСОВАНО:

Начальник отдела регулирования А.И. Третьякова

электро- и теплоэнергетики

Исполнитель

Д.А. Данильчук