**Заключение**

**департамента по тарифам Новосибирской области**

# по корректировке необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2014-2016 годы для ООО «КОРС-А»

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, проекта Методических указаний по определению базового уровня операционных, подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, индекса эффективности операционных, подконтрольных расходов с применением метода сравнения аналогов, разработанных ФСТ России и рекомендованных к применению письмом ФСТ России от 21.11.2014 № СП-12808/12 (далее - Методические указания с применением метода сравнения аналогов), Приказа Минэнерго России от 30.09.2014 № 674 «Об утверждении нормативов потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» (далее - Нормативы потерь), департаментом по тарифам Новосибирской области (далее департамент) в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2013-2015 г.г. для общества с ограниченной ответственностью «КОРС-А» (ОГРН 1095402013046, ИНН 5402519148) (далее ООО «КОРС-А») произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2015 г., в том числе по полугодиям.

1. **Корректировка расходов и необходимой валовой выручки на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии ООО «КОРС-А» на 2015 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2014-2016 годы**
2. ***Планируемые значения параметров расчёта тарифов на 2015 год***

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 148,68 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 – 1 391,4 тыс.руб.

Величина неподконтрольных расходов на 2015 г. составит 211,4 тыс.руб.

Расходы сформированы:

- в части налогов, страховых взносов и обязательных платежей расчётным способом исходя из налогооблагаемой базы и действующих ставок; 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 ППП (1 класс профессионального риска – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей);

- амортизационные отчисления соответствуют базовому уровню расходов;

- расходы по налогу на прибыль исключены, так как в соответствии с п.20 Основ ценообразования при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии величина налога на прибыль учитывается по данным бухгалтерского учета за последний отчетный год. По данным организации, по результатам регулируемой деятельности за 2013 год организацией получен убыток. Кроме того, организацией не ведется раздельный учет по видам деятельности.

Сальдированный переток мощности, принятый при расчёте тарифа на услуги по передаче электрической энергии, составит 0,972 МВт, в том числе на первое полугодие – 1,002 МВт, на второе полугодие – 0,943 МВт.

Сальдированный переток электрической энергии, принят при расчёте тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с балансом, утвержденным приказом ФСТ от 27.11.2014 № 276-э/1 и составит 7,037 млн.кВтч, в том числе на первое полугодие – 3,615 млн.кВтч, на второе полугодие – 3,422 млн.кВтч.

Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии, на 2015 год составит 1360,8 руб./МВтч. (сформирована с учётом фактической средневзвешенной стоимости покупки электроэнергии на оптовом рынке по данным за январь- октябрь 2014г. – 1233,7 руб./МВтч и прогнозного индекса изменения цен на электрическую энергию (цены на оптовом рынке) в размере 110,3%).

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

В связи с тем, что отчетные данные по показателям уровней надёжности и качества представлены позже срока, установленного пунктом 14 постановления Правительства РФ от 31.12.2009 N 1220 "Об определении применяемых при установлении долгосрочных тарифов показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг", корректировка НВВ на 2015 год проводиться не будет.

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

По результатам анализа деятельности по передаче электрической энергии за 2013 год выявлено, что организацией недополучена выручка в размере 66,1 тыс.руб., что связано со снижением объема передачи электрической энергии. В связи с этим на 2015 год проведена корректировка НВВ на указанную сумму.

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

Табл. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014 (базовый)** | **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. | **148,68** | **148,68** | **148,68** |
| 3. | Индекс изменения количества активов |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Итого коэффициент индексации |  |  | 1,056 | 1,034 |
| **Расчет подконтрольных расходов** | | | | | |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2014 (базовый уровень)** | **2015** | **2016** |
| 1.1 | Материальные затраты | тыс.руб. | 304,5 | 321,6 | 332,4 |
| 1.1.1 | Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо | тыс.руб. | 45,3 | 47,9 | 49,5 |
| 1.1.2 | Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств) | тыс.руб. | 259,2 | 273,8 | 283,0 |
| 1.2 | Расходы на оплату труда | тыс.руб. | 645,8 | 682,2 | 705,1 |
| 1.3 | Прочие расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 216,8 | 229,0 | 236,7 |
| 1.3.1 | Ремонт основных фондов | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2 | Оплата работ и услуг сторонних организаций | тыс.руб. | 5,0 | 5,3 | 5,5 |
| 1.3.2.1 | *услуги связи* | тыс.руб. | *4,9* | 5,1 | 5,3 |
| 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. | *0,2* | 0,2 | 0,2 |
| 1.3.3 | Расходы на командировки и представительские | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.4 | Расходы на подготовку кадров | тыс.руб. | *0,3* | 0,4 | 0,4 |
| 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 | 0,0 |
| 1.3.7 | Другие прочие расходы | тыс.руб. | *211,5* | 223,4 | 230,9 |
| 1.4 | Подконтрольные расходы из прибыли | тыс.руб. | *74,7* | 78,9 | 81,6 |
| 1.5 | Электроэнергия на хоз. нужды |  | *75,32* | 79,6 | 82,2 |
|  | **ИТОГО подконтрольные расходы** | **тыс.руб.** | **1 317,2** | **1 391,4** | **1 438,1** |
|  | **Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (80%) и методом сравнения аналогов (20%):** | **тыс.руб.** |  | **1 391,4** |  |
| **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 | 0,0 |
| 2.2 |  | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | Теплоэнергия | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 | Плата за аренду имущества и лизинг (аренда земли) | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.5 | Налоги,всего, в том числе: | тыс.руб. | 1,1 | 1,0 | 1,1 |
| 2.5.1 | *плата за землю* | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5.2 | *Налог на имущество* | тыс.руб. | *1,1* | 1,0 | 0,9 |
| 2.5.3 | *Прочие налоги и сборы* | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.6 | Страховые взносы | тыс.руб. | *197,6* | 206,0 | 212,9 |
| 2.7 | Прочие неподконтрольные расходы | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.8 | Налог на прибыль | тыс.руб. | *18,7* | 0,0 | 20,4 |
| 2.9 | Выпадающие доходы по п.71 Основ ценообразования | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
| 2.10 | Амортизация ОС | тыс.руб. | *4,4* | 4,4 | 4,4 |
| 2.11 | Прибыль на капитальные вложения | тыс.руб. |  | 0,0 | 0,0 |
|  | **ИТОГО неподконтрольных расходов** | **тыс.руб.** | **221,8** | **211,4** | **238,8** |
| 3. | **Выпадающие доходы (избыток средств)** | **тыс.руб.** |  | 66,1 |  |
| 4. | **НВВ всего** | **тыс.руб.** | **1 538,9** | **1 668,8** | **1 676,8** |
| 4.1 | **в том числе: 1 полугодие** | тыс.руб. | 769,46 | 834,42 | 838,42 |
| 4.2 | **2 полугодие** | тыс.руб. | 769,46 | 834,42 | 838,42 |
|  | В % к предыдущему году | % |  | 108,44% | 96,89% |

*Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии* ООО «КОРС-А» *на 2015 год, в том числе по полугодиям приведён в таблице 2.*

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | Единица измерения | **2014** | **в т.ч.** | | **2015** | | **в т.ч.** | | |
|  |  | **1 полугодие** | **2 полугодие** |  | | **1 полугодие** | | **2 полугодие** |
| Оплачиваемый сальдо-переток мощности | МВт. | 1,1127 | 1,1127 | 1,1127 | 0,972 | | 1,002 | | 0,943 |
| НВВ | тыс.руб. | 1 538,92 | 769,46 | 769,46 | 1668,8 | | 857,3 | | 811,6 |
| **Ставка на содержание** | **руб/КВт.в мес.** | **115,25** | **115,25** | **115,25** | **143,0** | | **142,6** | | **143,5** |
| Суммарный сальдированный переток электрической энергии | млн.кВтч. | 7,567 | 3,784 | 3,784 | 7,037 | | 3,615 | | 3,422 |
| Норматив технологического расхода (потерь) электрической энергии | млн.кВтч. |  |  |  | 0,456 | | 0,23423 | | 0,222 |
| то же в процентах | % |  |  |  | 6,48% | | 6,48% | | 6,48% |
| Тариф на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | руб/МВтч. |  |  |  | 1360,80 | | 1360,80 | | 1360,80 |
| Расходы на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии | тыс.руб. |  |  |  | 620,5 | | 318,7 | | 301,8 |
| **Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии** | **руб/КВтч.** |  |  |  | **0,08818** | | **0,08818** | | **0,08818** |
| **Одноставочный тариф** | **руб/КВтч.** | **0,20337** | **0,20337** | **0,20337** | **0,23716** | | **0,23716** | | **0,23716** |
| **Отклонение в % (год к году; 1полуг. послед. года ко 2полуг. предыд. года; 2 полуг. текущ. года к 1 полуг. текущ. года)** | | | | | | | | | |
| Ставка на содержание |  |  |  | 100,0% | 124,1% | 123,7% | | 100,6% | |
| Одноставочный индивидуальный тариф |  |  |  | 100,0% | 116,6% | 116,6% | | 100,0% | |

1. ***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 год***
2. ***Объём и структура энергопотребления* ООО «КОРС-А» *на 2014-2015 годы приведена в таблице 3***

Таблица 3

тыс. кВтч.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | план | | Отклонение | То же, в % |
| 2014 | 2015 |
| 1.Объем покупной электроэнергии всего: | 12 628,2 | 12 612,6 | -15,63 | 99,88% |
| 1.1. Потребление электроэнергии на прочие виды деятельности и хоз. нужды с потерями | 5 061,2 | 5 575,9 | 514,72 | 110,17% |
| 1.2. Объем покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям | 7 567,1 | 7 036,7 | -530,35 | 92,99% |
| 1.2.1. Потери, относимые на сторонних потребителей | - | 455,98 | - | - |
| *в %* |  | *6,48* | - | - |
| 1.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям | 7 567,1 | 6 580,7 | -986,33 | 86,97% |

1. ***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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **ед.изм.** | **2014** | **2015** | **в % к плану 2014г** |
|
|
|
|
| **С/стоимость услуг по передаче э/энергии всего,  тыс.руб. , в т.ч.** | **тыс.руб** | **2 412,37** | **2 543,04** | ***105,42*** |
| услуги производственного характера | тыс.руб | 432,52 | 456,89 | *105,63* |
| материалы | тыс.руб | 75,63 | 79,89 | *105,63* |
| энергия на хоз. нужды | тыс.руб | 125,69 | 132,77 | *105,63* |
| затраты на оплату труда | тыс.руб | 1 077,77 | 1 138,48 | *105,63* |
| отчисления на соц.нужды | тыс.руб | 329,80 | 343,82 | *104,25* |
| амортизация | тыс.руб | 7,28 | 7,28 | *100,00* |
| прочие затраты, в том числе: | тыс.руб | 363,68 | 383,91 | *105,56* |
| общехозяйственные расходы | тыс.руб | 361,86 | 382,24 | *105,63* |
| налог на имущество | тыс.руб | 1,83 | 1,67 | *91,24* |
| СПРАВОЧНО: Среднемесячная з/п 1 работника, руб. | руб. | 22 453,54 | 23 718,38 | *105,63* |
| **% отнесения расходов на сторонних потребителей** | % | **59,92** | **59,92** | ***100,00*** |
| **С/стоимость передачи э/энергии сторон. потреб.,тыс.руб.** | тыс.руб | **1 445,54** | **1 523,83** | ***105,42*** |
| Расходы из прибыли, в т.ч.: | тыс.руб | 155,84 | 131,70 | *84,51* |
| расходы на социальные нужды | тыс.руб | 124,67 | 131,70 | *105,63* |
| налог на прибыль | тыс.руб | 31,17 |  | *0,00* |
| Прибыль от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э | тыс.руб | 93,38 | 78,92 | *84,51* |
| Возмещение (изъятие) недополученных (излишних) финансовых средств базового периода | тыс.руб |  | 66,1 |  |
| Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу | тыс.руб |  | 620,49 |  |
| **Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего** | **тыс.руб** | **1 538,92** | **2 289,34** | ***148,76*** |
| **в т.ч.: на содержание объектов электросетевого хозяйства** | **тыс.руб** | **1 538,92** | **1 668,85** | ***108,44*** |
| **на оплату технологического расхода (потерь)** | **тыс.руб** |  | **620,49** |  |
| Удельный размер финансовых средств по содержанию электросетевого оборудования | руб./кВтч | 0,203 | 0,254 | *124,70* |
| Удельный размер финансовых средств на осуществление деятельности по передаче э/э с учетом расходов на компенсацию потерь | руб./кВтч | 0,203 | 0,35 | *171,06* |
| СПРАВОЧНО: Объем условных единиц всего | у.е. | 148,68 | 148,68 | *100,00* |

Временно исполняющий

обязанности руководителя

департамента Г.Р. Асмодьяров

Начальник отдела регулирования А.И. Третьякова

электро- и теплоэнергетики

Исполнитель

Е.В. Бойко