

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплосеть-Западная»
(ОГРН 1155476114727, ИНН 5440111416) потребителям на территории г.Черепаново
Черепановского района Новосибирской области, на 2016 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных ООО «Теплосеть-Западная» (ОГРН 1155476114727, ИНН 5440111416) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям, на 2016 год установлено следующее.

1. ООО «Теплосеть-Западная» (далее – организация, ТСО):

- является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям г. Черепаново Черепановского района и другие виды деятельности, в отношении которой государственное регулирование тарифов на тепловую энергию уполномоченными регулирующими органами ранее не осуществлялось;
- ранее поставка тепловой энергии потребителям на данной территории осуществлялась ООО «КиТС» по тарифу, установленному приказом департамента от 13.11.2015 № 245-ТЭ в размере 1 649,82 руб./Гкал (НДС не предусмотрен);
- деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям в 2016 году будет осуществляться на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 6 угольных котельных и тепловых сетей, переданных организации в аренду администрацией города Черепаново Черепановского района Новосибирской области;
- в составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население»;
- организация не осуществляет отдельный бухгалтерский учет по видам деятельности и системам теплоснабжения, предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п. 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования № 1075);
- распределение необходимой валовой выручки (НВВ) по полугодиям произведено пропорционально полезному отпуску тепловой энергии (I полугодие – 60 %, II полугодие – 40 %);
- объём полезного отпуска тепловой энергии на год определён согласно п. 18 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания № 760-э) на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией;
- в отношении ТСО применяется упрощенная система налогообложения;
- инвестиционная программа, финансируемая из тарифа на тепловую энергию, и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год департамент руководствовался:

- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Основами ценообразования № 1075;
- Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования № 1075);
- Методическими указаниями № 760-э;

- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент № 163);

- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения, утвержденной Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004, (по тексту – Методика Госстроя).

I. Объём полезного отпуска тепловой энергии

Объемные показатели по производству и поставке тепловой энергии потребителям предусмотрены департаментом в соответствии с предложением ТСО в следующих размерах:

Показатели	Ед-ца измер.	Проект ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	26 112,30	26 112,30
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	1 352,54	1 352,54
Покупка тепловой энергии	Гкал	606,44	606,44
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	25 366,20	25 366,20
Потери тепловой энергии в сетях	Гкал	2 818,47	2 818,47
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	22 547,73	22 547,73

II. Плановая выручка

В представленных организацией расчётах выручка, необходимая для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии на 2016 год, составила 51 479,15 тыс. руб.

По результатам экспертизы департаментом признана экономически обоснованной необходимая плановая выручка на регулируемый период в сумме **37 652,0 тыс.руб.** со снижением относительно проекта ТСО на сумму 13 827,11 тыс. руб. (26,86%).

В результате проведенной экспертизы представленных обосновывающих материалов департаментом признаны экономически обоснованными следующие расходы.

1. Расходы на топливо в размере 21 029,51 тыс.руб.

Объем топлива в размере 8 434,27 тонн, рассчитан исходя из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода топлива в размере 323,00 кг/Гкал при КПД котельных 60,0 %. Организацией заключены договоры о поставке угля с ООО «Новосибирская топливная компания» от 03.12.2015 № б/н, с ООО «Шахтер» от 30.10.2015 № б/н. Цена за 1 тонну топлива принята на основании указанных выше договоров на поставку угля с учетом НДС (18%).

2. Расходы на покупную тепловую энергию в размере 824,97 тыс.руб.

Организацией заключен договор на покупку тепловой энергии с Западно-Сибирской дирекцией по тепловодоснабжению – ЦДТВ ОАО «РЖД» от 31.12.2015 № 245-Т/ДТВ-2 в объеме 606,4 Гкал в год, цена за одну Гкал установлена приказом департамента от 25.11.2015 № 344-тэ.

3. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели в размере 3 351,11 тыс.руб.

Организацией заключен договор по поставке электрической энергии с ОАО «Новосибирскэнергосбыт» от 18.11.2015 № О-478. Цена сформирована согласно представленным счет-фактурам организации за электроэнергию за декабрь 2015 года с применением индексации с 01.01.2016 в размере 1,078; объем электрической энергии в объеме 866,59 тыс.кВтч рассчитан из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии в размере 35,0 кВт/Гкал.

4. Расходы на воду и стоки определены департаментом в размере 607,15 тыс.руб., в том числе: вода на технологические цели – 373,32 тыс.руб.; стоки – 233,83 тыс.руб.

Организацией заключены договоры по водоснабжению и водоотведению с ООО «Горводоканал» от 01.11.2015 № 201В, от 01.11.2015 № 128-К. Тарифы для ООО «Горводоканал»

по г.Черепаново Черепановскому району Новосибирской области установлены приказом департамента от 13.11.2015 № 244-в.

Объем воды 12,4 тыс.куб.м рассчитан из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода воды в размере 0,5 куб.м/Гкал. Объем стоков принят департаментом в размере 11,8 тыс.куб.м, что соответствует проекту ТСО.

5. Расходы на оплату труда производственного персонала в размере 4 855,14 тыс. руб., рассчитанные исходя из среднего размера оплаты труда 12,15 тыс.руб./чел. в месяц согласно штатному расписанию на период 12 месяцев и численности персонала в количестве 33,3 чел.

Относительно расчёта ТСО снижение составило 831,76 тыс.руб. (14,6 %) в связи с исключением затрат на оплату труда 5,7 чел., что обусловлено отсутствием привлечения данных работников в производстве и передаче тепловой энергии.

6. Расходы на оплату труда цехового персонала в размере 855,17 тыс.руб. исходя из среднего размера оплаты труда 20,36 тыс.руб./чел. в месяц согласно штатному расписанию на период 12 месяцев и численности персонала в количестве 3,5 чел. в соответствии с данными ТСО.

7. Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала в размере 354,24 тыс.руб. исходя из среднего размера оплаты труда 19,68 тыс.руб./чел. в месяц согласно штатному расписанию на период 12 месяцев и численности персонала в количестве 1,5 чел.

Снижение относительно расчёта ТСО составило 2 125,36 тыс.руб. (83,33 %) в связи с исключением затрат на оплату труда 10,5 чел., что обусловлено исключением персонала, не относящегося к регулируемому виду деятельности.

8. Расходы на оплату труда прочего персонала в размере 1 614,73 тыс.руб. исходя из среднего размера оплаты труда 9,61 тыс.руб./чел. в месяц согласно штатному расписанию на период 12 месяцев и численности прочего персонала в количестве 14 чел.

Снижение относительно расчёта ТСО составило 2 437,07 тыс.руб. (60,1 %) в связи с исключением затрат на оплату труда 12 чел., что обусловлено исключением персонала, не относящегося к регулируемому виду деятельности.

9. Отчисления на социальные нужды в сумме 2 319,14 тыс. руб. (30,2 % от общего фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифа страховых взносов в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ в размере 30 % от фонда оплаты труда и страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2% в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2009 № 297-ФЗ.

10. Расходы на ремонты в размере 863,40 тыс.руб. в соответствии с обосновывающими материалами ТСО в объемах представленных организацией, выполненных в ноябре-декабре 2015 года.

11. Расходы на аренду оборудования и транспорта приняты в сумме 415,50 тыс.руб. по аренде котельного оборудования и транспорта по 2-м договорам, заключенным с администрацией города Черепаново Черепановского района Новосибирской области от 11.01.2016 № б/н.

12. Расходы из прибыли в размере 185,45 тыс.руб. предусмотрены департаментом в соответствии с п. 28 Методических указаний (0,5 % от суммы расходов).

13. Налог при упрощённой системе налогообложения в размере 376,52 тыс.руб. (1% от доходов) предусмотрен департаментом в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса РФ.

По результатам проведённой экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить тарифы на тепловую энергию в горячей воде, отпускаемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплосеть-Западная» (ОГРН 1155476114727, ИНН 5440111416) потребителям г. Черепаново Черепановского района Новосибирской области, на 2016 год в следующих размерах:

- на период с 10.04.2016 по 30.06.2016 – 1 649,82 руб./Гкал (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2016 по 31.12.2016 – 1 699,97 руб./Гкал (НДС не предусмотрен).

Начальник отдела регулирования
тепло - и газоснабжения

М.Б. Лим

Консультант отдела регулирования
тепло - и газоснабжения

К.С. Большаков

Расчет тарифа на тепловую энергию на 2016 год экономически обоснованным методом

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Проект ТСО	Регулируемый период: 2016 г.			Отклонение от проекта ТСО
				Проект департамента	I полугодие	II полугодие	
ООО "Теплосеть-Западная" г. Черепаново							
	Является ли организация плательщиком НДС		Нет				
1	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	2 133,27	1 470,55	882,64	587,91	-662,72
1.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1 015,20	373,32	225,69	147,63	-641,88
1.1.1	тариф	руб./м³	31,69	28,92	28,81	29,10	-2,77
	Удельный расход воды на т/цели	м³/Гкал	1,26	0,51	0,50	0,50	-0,75
1.1.2	объем	тыс. м³	32,04	12,91	7,83	5,07	-19,13
1.2	Стоки	тыс.руб.	254,67	233,83	138,91	94,92	-20,84
1.2.1	объем	тыс. м³	11,80	11,80	7,08	4,72	0,00
1.2.2	тариф	руб./м³	21,58	19,82	19,62	20,11	-1,77
1.3	Другие расходы по содержанию и эксплуатации основных производственных фондов	тыс.руб.	863,40	863,40	518,04	345,36	0,00
2	Топливо на технологические цели (уголь)	тыс.руб.	26 831,08	21 029,51	12 617,71	8 411,80	-5 801,57
3	Энергия, в том числе	тыс.руб.	4 641,25	4 176,09	2 498,88	1 677,21	-465,16
3.1	затраты на покупную тепловую энергию	тыс.руб.	910,60	824,97	488,21	336,76	-85,63
3.1.1	объем тепловой энергии	тыс. Гкал	606,44	606,44	363,87	242,58	0,00
3.1.2	тариф на тепловую энергию	руб./Гкал	1 501,54	1 360,35	1 341,73	1 388,27	-141,19
3.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:	тыс.руб.	3 730,65	3 351,11	2 010,67	1 340,44	-379,54
3.2.1	объем электроэнергии	тыс. кВт*ч	892,50	866,59	519,95	346,64	-25,91
3.2.2	тариф на электрическую энергию	руб./кВт*ч	4,18	3,87	3,87	3,87	-0,31
	Удельный расход энергии на технологические цели	кВтч/Гкал	34,18	35,00	35,00	35,00	0,82
4	Затраты на оплату труда	тыс.руб.	13 073,47	7 679,28	4 407,21	3 272,07	-5 394,19
4.0.1	Справочно: среднемесячная оплата труда в целом по организации	руб./мес.	13,721	12,24			-1,49
4.0.2	Справочно: численность персонала в целом по организации	ед.	79,40	52,30			-27,10
4.1	оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	5 686,90	4 855,14	2 913,08	1 942,06	-831,76
4.1.1	среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб./мес.	12,15	12,150			0,00
4.1.2	численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	39,00	33,30			-5,70
4.2	оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	855,17	855,17	513,10	342,07	0,00
4.2.1	среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб./мес.	20,36	20,36			0,00
4.2.2	численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	3,50	3,50			0,00
4.3	оплата труда АУП	тыс.руб.	2 479,60	354,24	212,54	141,70	-2 125,36
4.3.1	среднемесячная оплата труда АУП	руб./мес.	19,68	19,68			0,00
4.3.2	численность АУП, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	10,50	1,50			-9,00
4.4	оплата труда прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	тыс.руб.	4 051,80	1 614,73	768,48	846,250	-2 437,07
4.4.1	среднемесячная оплата труда прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	руб./мес.	12,79	9,61			-3,18
4.4.2	численность прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	26,40	14,00			-12,40
5	Отчисления на страховые взносы, в том числе	тыс.руб.	3 948,19	2 319,14	1 330,98	988,17	-1 629,04
5.0	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%	30,2%	30,2%	0,00
5.1	отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс.руб.	1 717,44	1 466,25	879,75	586,50	-251,19
5.2	отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс.руб.	258,26	258,26	154,96	103,30	0,00
5.3	отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП	тыс.руб.	748,84	106,98	64,19	42,79	-641,86
5.4	отчисления на соц. нужды от заработной платы прочего персонала	тыс.руб.	1 223,64	487,65	232,08	255,57	-736,00
6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	415,50	415,50	249,30	166,20	0,00
6.1	по договорам аренды	тыс.руб.	339,51	339,51	203,71	135,80	0,00
6.2	аренда транспортных средств	тыс.руб.	75,99	75,99	45,59	30,40	0,00
7	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции, всего:	тыс.руб.	51 042,75	37 090,07	21 986,71	15 103,36	-13 952,68
8	Прибыль	тыс.руб.		185,45	109,93	75,52	185,45
9	Налог при УСН (объект налогообложения "доходы минус расходы"	тыс.руб.	436,40	376,52	223,20	153,32	-59,88
10	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	51 479,15	37 652,04	22 319,84	15 332,20	-13 827,11
Баланс тепловой энергии							
11	Производство тепловой энергии котельными	Гкал	26 112,30	26 112,30	15 667,38	10 444,92	0,00
12	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	1 352,54	1 352,54	811,52	541,02	0,00
13	Покупка тепловой энергии	Гкал	606,44	606,44	363,86	242,58	0,00
14	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	25 366,20	25 366,20	15 219,72	10 146,48	0,00
14.1	Потери в тепловой энергии в сетях	Гкал	2 818,47	2 818,47	1 691,08	1 127,39	0,00
	то же в %	%	11,11	11,11	11,11	11,11	0,00
14.2	Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	22 547,73	22 547,73	13 528,64	9 019,09	0,00
15	Тариф, руб/Гкал (НДС не предусмотрен)	руб./ед.	2 283,12	1 669,88	1 649,82	1 699,97	-613,24
	Рост тарифа	%				103,04%	
	НУР по уголю	кг нт/Гкал	412,11	323,00	323,00	323,00	-89,11
	Объем угля	тнт	10 761,10	8 434,27	5 060,56	3 373,71	-2 326,83
	Цена угля (с учётом НДС)	руб./тнт	2 493,34	2 493,34	2 493,34	2 493,34	0,00