

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения
материалов дела об установлении тарифа на тепловую энергию (мощность),
поставляемую Акционерным обществом «ТРАНСЕРВИС» потребителям на территории
города Новосибирска, на 2018 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных Акционерным обществом «ТРАНСЕРВИС» (ОГРН 1025403197434, ИНН 5407181328) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям города Новосибирска в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), на 2018 год установлено следующее.

1. Акционерное общество «ТРАНСЕРВИС» (ОГРН 1025403197434, ИНН 5407181328) (далее – АО «ТРАНСЕРВИС», организация, ТСО) является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64). Тепловая энергия поставляется единственному потребителю – ООО УО «Жуковка» согласно договору теплоснабжения от 01.08.2018 № 12-Т.

2. Ранее государственное регулирование тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), осуществлялось департаментом в отношении Общества с ограниченной ответственностью «СИАСК-Энергогазсервис» (далее - ООО «СИАСК-Энергосервис»), которое арендовало указанное имущество у АО «ТРАНСЕРВИС» (договор от 01.01.2016 № 46-А-16).

Тарифы на тепловую энергию, отпускаемую потребителям в указанной системе теплоснабжения, для ООО «СИАСК-Энергосервис» были установлен приказом департамента от 03.11.2017 № 395-ТЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования, тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на территории города Новосибирска, и тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, оказываемые теплосетевыми организациями на территории города Новосибирска, на долгосрочный период регулирования 2018-2020 годов» (с учётом изменений, внесенных приказами департамента: от 13.11.2017 № 441-ТЭ и от 27.03.2018 № 56-ТЭ) в размере 2071,04 руб./Гкал (без НДС) – на первое полугодие 2018 года; 2094,05 руб./Гкал (без НДС) – на второе полугодие 2018 года.

В настоящее время договор аренды между указанными организациями расторгнут согласно дополнительному соглашению от 11.06.2018 к договору от 01.01.2016 №46-А-16.

3. АО «ТРАНСЕРВИС» впервые обратилось в департамент с Заявлением об установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), (письмо ТСО от 19.09.2018 № 33, входящий № 1971/33 от 19.09.2018). Письмом от 04.10.2018 № 1971/33 департамент известил ТСО об открытии дела и определил метод регулирования в отношении ТСО: метод экономически обоснованных расходов (затрат).

4. Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 автоматизированной модульной котельной установки (установленная мощность котельной 2,24 Гкал/ч, 2 котла),

расположенной по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64). Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в собственности АО «ТРАНСЕРВИС» (организацией представлена выписка из Единого государственного реестра недвижимости об объекте недвижимости – котельной, акт ввода в эксплуатацию тепловых сетей). В качестве основного топлива на котельной установке используется природный газ, резервного топлива – дизельное топливо.

5. Учетной политикой организации предусмотрено ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности в соответствии со 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).

6. В отношении ТСО применяется обычная система налогообложения. Расходы на топливо, электроэнергию, воду, материалы и услуги определены без НДС.

7. Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, а также программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

8. Организация не обращалась в департамент с заявлением об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, а также удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии.

9. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 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 цен № 1075);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, (далее – Методические указания № 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;
- 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;
- Приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 01.06.2017 №837/пр «Об утверждении укрупненных сметных нормативов цены строительства», раздел 2 «Теплоснабжение» (котельные).

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) для АО «ТРАНСЕРВИС» на 2018 год департаментом предусмотрено следующее.

I. Баланс тепловой энергии на 2018 год

Объём полезного отпуска тепловой энергии по системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), определён согласно п.22 Основ ценообразования № 1075, п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, максимальных часовых нагрузок, а так же с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией по системе теплоснабжения.

Сведения о котельной, расположенной по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64) , в актуализированной Схеме теплоснабжения города Новосибирска до 2031

(актуализация на 2017 год), утвержденной приказом Минэнерго России от 23.06.2016 №575, отсутствуют.

Потери тепловой энергии департаментом не учтены в соответствии с отсутствием права собственности на тепловые сети.

Баланс тепловой энергии на 2018 год (предложение ТСО и принятый департаментом) отражены в следующей таблице.

Показатели	Единица измерения	Проект АО «ТРАНСЕРВИС» на 2018 год	Проект департамента на 2018 год
Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2890,00	2770,00
Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	70,00	70,00
то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,42	2,53
Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2820,00	2700,00
Потери тепловой энергии в сети	Гкал	120,00	0,00
то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	0,00	0,00
Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	2700,00	2700,00

В составе потребителей тепловой энергии категория «население» отсутствует.

II. Формирование необходимой валовой выручки (НВВ) АО «ТРАНСЕРВИС» на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), на 2018 год

В представленных организацией расчётах величина НВВ на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2018 год составила **7029,96 тыс.руб.**

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер НВВ на производство и передачу тепловой энергии в 2018 году в объеме **5 632,38 тыс.руб.** со снижением от расчёта ТСО на 1397,58 тыс. руб. (19,88%).

В составе необходимой валовой выручки на 2018 год департаментом признаны обоснованными следующие расходы.

1. Расходы на приобретение сырья и материалов, заявленные ТСО в размере 29,00 тыс.руб., исключены департаментом в полном объеме в связи с отсутствием экономического обоснования.

2. Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом, учтены департаментом по предложению ТСО в размере **177,5 тыс.руб.** (в качестве обоснования представлен договор от 13.06.2018 № 04ПОС/18).

3. Расходы на оплату труда учтены департаментом по предложению ТСО в размере **480,00 тыс. руб.** на 2018 год, исходя из следующего:

– на оплату труда административно-управленческого персонала в размере 480,00 тыс.руб. в количестве 1,0 ставки со средней заработной платой 40000,00 руб./мес./чел. (исходя из штатного расписания ТСО) на 12 месяцев.

Необходимость включения в штат ТСО рабочего персонала (операторов котельной) отсутствует, так как котельная работает в автоматизированном режиме и не требует постоянного обслуживающего персонала. Техническое обслуживание и диспетчерский контроль выполняются сторонней организацией по договорам на техническое обслуживание котельной (департаментом указанные расходы учтены в статье «Расходы на оплату работ и

услуг *производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациям*» в размере 1671,18 тыс.руб.).

4. Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациям, учтены в размере **1 671,18 тыс.руб.** в соответствии с предоставленным дополнительным соглашением от 11.01.2018 к договору № 46ОПО-16 от 01.01.2016 (техническое, аварийно-диспетчерское обслуживание, оказание услуг производственного характера, подготовка пакета для получения лицензии в Ростехнадзоре на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных и химических опасных производственных объектов, выполнение и поддержание технически исправного состояния технологического оборудования для безопасной эксплуатации опасного производственного объекта, текущий ремонт и т.д.).

5. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей департаментом определены в размере **443,63 тыс. руб.** на 2018 год, в том числе:

- расходы по налогу на имущество – **443,63** тыс.руб. (согласно положениям главы 30 Налогового кодекса РФ).

6. Отчисления на социальные нужды учтены департаментом в размере **144,96 тыс.руб.** (30,2 % от фонда оплаты труда) исходя из тарифов страховых взносов в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонды обязательного медицинского страхования в размере 30,0 % в соответствии со статьей 426 главы 34 Налогового кодекса Российской Федерации и страховых тарифов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 % от фонда оплаты труда по виду деятельности «производство и передача тепловой энергии» в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

7. Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов предусмотрены департаментом в размере **726,67 тыс.руб.** в соответствии с приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 01.06.2017 № 837/пр «Об утверждении укрупненных сметных нормативов цены строительства» (раздел 2 «Теплоснабжение»), положением постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

8. Расходы на топливо (природный газ) в размере **1767,15 тыс.руб.** определены исходя из следующего:

- объёма топлива 367,04 тыс.м³ в соответствии с удельным расходом топлива 135,94 м³/Гкал при КПД котельных 93 %, уровня калорийного эквивалента 1,13;

- цены на газ в размере 4 814,59 руб./тыс.м³ (без НДС), в которой были учтены:

1) оптовая цена на газ в размере 4385,00 руб./тыс.м³ (без НДС), установленная приказом ФАС России от 03.08.2018 № 1088/18, и в соответствии с представленным ТСО договором на поставку газа от 01.09.2017 № 35-4-2318/18, заключенным с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»;

2) плата за снабженческо-сбытовые услуги 135,50 руб./тыс.м³ (без НДС), установленная приказом ФАС России от 27.05.2016 № 682/16 для ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», что соответствует вышеуказанному договору на поставку газа;

3) тариф на услуги по транспортировке газа в размере 263,84 руб./тыс.м³ (без НДС) в соответствии с представленным ТСО договором транспортировки природного газа от 01.07.2016 № Н1-16/693, заключенным с ООО «Газпром газораспределение Томск» (тариф установлен приказом ФАС России от 26.06.2018 № 866/18).

9. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены департаментом в размере **102,04 тыс.руб.** на основании предоставленного ТСО Договора энергоснабжения с ОАО «Новосибирскэнергосбыт» от 19.03.2014 № О-232 и дополнительного соглашения от 18.01.2017 к договору от 19.03.2014 № О-232, исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 30,10 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 10,67 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию в размере 3,39 руб./кВтч (без НДС), сформированной исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен на розничных рынках электрической энергии за 2017 год согласно официальной информации ОАО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей менее 670 кВт по уровню напряжения СН-2 с учетом индекса роста цен на 2018 год.

10. Расходы на холодную воду учтены департаментом в размере **36,26 тыс.руб.** на основании предоставленного АО «ТРАНСЕРВИС» договора водоснабжения с МУП г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» от 25.02.2014 № 15523-Д, исходя из следующего:

- объема воды в размере 2,46 тыс. м³ в соответствии принятым объемом производства тепловой энергии (удельный расход воды в размере 0,91 м³/Гкал);

- регулируемых тарифов на холодную воду на 2018 год, установленных для МУП г.Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» приказом департамента от 29.11.2017 № 603-В.

11. Предпринимательская прибыль, учтена департаментом по предложению ТСО в размере 83,00 тыс.руб.

III. Тариф на тепловую энергию (мощность) на 2018 год

По результатам проведенной экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить тариф на тепловую энергию (мощность), отпускаемую АО «ТРАНСЕРВИС» в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная по адресу: город Новосибирск, улица 2-я Ельцовка, д. (64), на 2018 год в размере:

с 16.10.2018 по 31.12.2018 - **2086,07 руб./Гкал** (без НДС).

Плановые показатели АО «ТРАНСЕРВИС» и расчёт тарифа на 2018 год отражены в приложении к докладу.

Главный эксперт отдела регулирования
тепло - и газоснабжения



М.Н.Трофименко



Расчет
необходимой валовой выручки и тарифа на тепловую энергию отпускаемую АО "ТРАНСЕРВИС"
на 2018 год.

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2018 год			
			Предложение ТСО	Расчет департамента	отклонение (план ДТ - план ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
	Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2 890,00	2 770,00	-120,00	-4,15
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	70,00	70,00	0,00	0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,42	2,53		
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	2 820,00	2 700,00	-120,00	-4,26
2	Покупка тепловой энергии	Гкал				
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2 820,00	2 700,00	-120,00	-4,26
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	120,0		-120,00	-100,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	4,26			
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	2 700,0	2 700,00	0,00	0,00
	Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Нормативный уровень прибыли	%	0,5	1		
5	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:					
5.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/Гкал		158,73		
5.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	120,0	0,0		

Расчёт необходимой валовой выручки (общая система налогообложения)

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2018 год			
			Предложение ТСО	Расчет департамента	отклонение (план ДТ - план ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	29,00	0,00	-29,00	-100,00
1.1	Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс.руб.	29,00		-29,00	-100,00
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	177,50	177,50	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	480,00	480,00	0,00	0,00
	в том числе:					
3.1	Оплата труда АУП	тыс.руб.	480,00	480,00	0,00	0,00
3.1.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
3.1.2	численность	чел.	1,00	1,00	0,00	0,00
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	1 671,18	1 671,18	0,00	0,00
5	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	683,53	443,63	-239,90	-35,10
5.1	налог на имущество	тыс.руб.	683,53	443,63	-239,9	-35,1
6	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	144,96	144,96	0,00	0,0
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%		
7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	1668,2	726,67	-941,53	-56,44
	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
8	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	1 954,72	1 767,15	-187,58	-9,60
8.1	Газ природный	тыс.руб.	1 954,72	1 767,15	-187,58	-9,60
8.1.1	объем топлива	тыс. м3	406,00	367,04	-38,96	-9,60
8.1.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб./тыс м3	4 814,59	4 814,59	0,00	0,00
	в том числе оптовая цена	руб./тыс м3		4 385,00		
9	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	102,04	102,04	0,00	0,00
9.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс кВт*ч	30,10	30,10	0,00	0,00
9.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	3,39	3,39	0,00	0,00
10	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	35,83	36,26	0,43	1,21

10.1	Расход воды на технологические цели	тыс.м3	2,46	2,46	0,00	0,00
10.2	тариф на воду	руб./м ³	14,54	14,72	0,18	1,21
10.2.1	1 полугодие	руб./м ³		14,54		
10.2.2	2 полугодие	руб./м ³		14,98		
	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	2 092,59	1 905,44	-187,14	-8,94
11	Предпринимательская прибыль		83	83	0,00	0,00
12	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	7 029,96	5 632,38	-1 397,58	-19,88
	1 полугодие	тыс.руб.	4 217,98	3 379,43	-838,55	-19,88
	2 полугодие	тыс.руб.	2 811,98	2 252,95	-559,03	-19,88
13	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	2 700,00	2 700,00	0,00	0,00
	1 полугодие	Гкал	1 620,00	1 620,00	0,00	0,00
	2 полугодие	Гкал	1 080,00	1 080,00	0,00	0,00
14	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2 603,69	2 086,07	-517,62	-19,88
	1 полугодие	руб/Гкал	2 603,69	2 086,07	-517,62	-19,88
	2 полугодие	руб/Гкал	2 603,69	2 086,07	-517,62	-19,88
	рост тарифа	%	100,00%	100,00%		
Справочно:						
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	квтч/Гкал	10,67	10,67		
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	0,87	0,91		
	Удельный расход топлива на технологические цели	кг/Гкал	143,97	135,94		
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кгут	162,69	153,61		
	Объем топлива на технологические цели (условное топливо)	кгут				
	Объем топлива на технологические цели (натуральное топливо)	кг				
	Переводной коэффициент (качество топлива)		1,13	1,13		
	Цена угля (с учетом НДС)	руб/т				
	Мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	2,25	2,25		
	Количество установленных котлов	ед	2	2		
	Протяженность тепловых сетей (не оформлены в собственность)	км	0,275			
	Средний диаметр тепловых сетей	мм	257			