

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения
материалов дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Жилищная инициатива» потребителям на
территории Мичуринского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области,
на 2018 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее департамент) экспертизы представленных Обществом с ограниченной ответственностью «Жилищная инициатива» (ОГРН 1022200911688, ИНН 2221030960) (далее ООО «Жилищная инициатива», организация, ТСО) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию, источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная в поселке Элитный Мичуринского сельсовета Новосибирского района, потребителям на территории Новосибирского района Новосибирской области, на 2018 год установлено следующее.

1. ООО «Жилищная инициатива» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории Новосибирского района Новосибирской области.

Государственное регулирование тарифов на тепловую энергию в отношении ООО «Жилищная инициатива», источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная в поселке Элитный Мичуринского сельсовета Новосибирского района, уполномоченным органом регулирования ранее не осуществлялось.

Организация обратилась в департамент с Заявлением об установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год 21.09.2018 (входящий № 1991/33). Письмом от 02.10.2018 № 1990/33 департамент известил ТСО об открытии дела и определил метод регулирования в отношении вышеназванного объекта теплоснабжения (метод экономически обоснованных расходов (затрат)).

2. Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 блочно-модульной котельной установки по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, п. Элитный, ул. Венская, 7. Установленная мощность котельной 11,2 Гкал/ч, 2 котла, протяженность сетей 1,6 км. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности принадлежат ТСО на праве собственности согласно сведений выписки из Единого государственного реестра недвижимости (дата регистрации права собственности блочно-модульной котельной установки 04.04.2018, тепловых сетей 26.07.2018).

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

4. Ведение раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности, предусмотренное 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), по представленным организацией материалам не определено. Учетная политика ТСО содержит сведения, не позволяющие органу регулирования сделать вывод о наличии раздельного учета затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности.

5. Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, а так же программа энергосбережения и повышения энергетической

эффективности у организации отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

6. Организация обратилась в департамент с заявлением об утверждении нормативов запасов топлива. 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.

7. 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 № 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;

- прогнозными индексами, определенными в соответствии с «Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации до 2024 года», утвержденным Министерством экономического развития Российской Федерации 01.10.2018 (далее Прогноз).

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую ООО «Жилищная инициатива» потребителям на территории Новосибирского района, на 2018 год департаментом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1. Баланс тепловой энергии на 2018 год

Объём полезного отпуска тепловой энергии определён согласно п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставленных организацией, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов.

Сведения о котельной, расположенной по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, п. Элитный, ул. Венская, 7, в Схеме теплоснабжения сельского поселения Мичуринского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области до 2033 года (утвержденной 25.12.2015), отсутствуют.

Для определения тарифов департаментом предлагается принять полезный отпуск тепловой энергии по предложению ТСО в размере 12 214,60 Гкал, что не превышает объем полезного отпуска, рассчитанного департаментом.

Департаментом предлагается принять к расчету расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии 330,0 Гкал, что составляет 2,25 % от объёма производства тепловой энергии, с учетом предложения ТСО.

Потери тепловой энергии при транспортировке предлагается принять департаментом в соответствии с расчётным размером 565,70 Гкал, что составляет 4,43 % от отпуска тепловой энергии в тепловую сеть.

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

Баланс для определения тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям

Показатели	Ед. изм.	Проект ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	13 110,30	13 110,30
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	330,00	330,00
То же в % к объёму производства тепловой энергии	%	2,52 %	2,52 %
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	12 780,30	12 780,30
Потери тепловой энергии при транспортировке	Гкал	565,70	565,70
То же в % к отпуску тепловой энергии в сеть	%	4,43 %	4,43 %
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	12 214,60	12 214,60

В составе потребителей тепловой энергии категория «население» присутствует.

2. Формирование необходимой валовой выручки (НВВ) ООО «Жилищная инициатива» на осуществление деятельности по производству и реализации тепловой энергии на 2018 год

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2018 год, составила **22 925,16 тыс. руб.**

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер НВВ на производство и передачу тепловой энергии в 2018 году в размере **20 325,06 тыс. руб.** со снижением относительно проекта ТСО на сумму 2 600,10 тыс. руб. (11,34 %)

В составе плановой на 2018 год департаментом предлагается признать обоснованными следующие расходы.

1. Расходы на приобретение сырья и материалов, том числе реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки департаментом определены в размере 5,59 тыс. руб., исходя из представленных документов.

2. Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом департаментом учтены в пределах нормативной величины в размере 325,29 тыс. руб. с учетом представленных организацией документов.

3. Расходы на оплату труда департаментом определены в размере 1 705,52 тыс. руб. на 2018 год, исходя из следующего:

- на оплату труда производственного персонала в размере 1 137,01 тыс. руб. определены исходя численности в количестве 4 человек (согласно штатному расписанию) на 12 месяцев, со среднемесячной оплатой труда 23 687,76 руб./мес./чел.;

- на оплату труда административно-управленческого персонала в размере 568,51 тыс. руб. в количестве 2 человек со средней заработной платой 23 687,76 руб./мес./чел. на 12 месяцев.

Средняя заработная плата 23 687,76 руб./мес./чел. на 2018 год сформирована департаментом исходя из среднемесячной заработной платы по виду экономической деятельности «производство, передача и распределение пара и горячей воды», сложившейся за 2017 год по Новосибирской области согласно данным Новосибирскстата в размере 23 065 руб., с учётом индексации на 2018 год.

4. Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями, сформированы в размере 907,61 тыс. руб. на техническое, аварийно-диспетчерское обслуживание и ремонт газового хозяйства, из них:

- 500,00 тыс. руб. - на оказание услуг по техническому, аварийно-диспетчерскому обслуживанию газового оборудования по статистике аналогичных расходов, ввиду того, что договор, предоставленный ТСО на данные услуги, заключен с организацией без осуществления торгов;

- 133,60 тыс. руб. – на выполнение работ по подготовке к отопительному сезону 2018-2019 годов на котельной по договору подряда от 04.06.2018 № 29ПР-18 (без НДС);

- 80,79 тыс. руб. - на проведение электроизмерений электроустановок на котельной по договору подряда от 05.03.2018 № 29ЭЛ-18 с учетом периодичности проведения данного вида работ (без НДС).

- 193,22 тыс. руб. - на проведение режимно-наладочных испытаний котельной по договору подряда от 24.04.2018 № 029РНИ-18 с учетом периодичности проведения данного вида работ (без НДС).

5. Расходы на обучение персонала департаментом определены в размере 6,40 тыс. руб., с учетом представленных организацией обосновывающих документов.

6. Прочие операционные расходы (иные расходы) учтены департаментом в размере 10,00 тыс. руб.

7. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей рассчитаны департаментом в размере 2 200,27 тыс. руб., в том числе:

- **плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов** определены департаментом в размере 20,00 тыс. руб. с учетом предложения организации;

- **расходы на обязательное страхование** определены департаментом в размере 7,00 тыс. руб. с учетом предложения организации;

- **налог на имущество** в размере 2 173,27 тыс. руб. рассчитан в соответствии с Налоговым кодексом РФ (с учетом представленных организацией обосновывающих документов).

8. Отчисления на социальные нужды определены в сумме 515,07 тыс. руб. (30,2 % от скорректированного фонда оплаты труда) в соответствии со статьей 426 Главы 34 Налогового кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (с учетом изменений).

9. Амортизация основных средств и нематериальных активов определена департаментом в размере 4 991,37 тыс. руб. в соответствии с предложением ТСО, исходя из представленных документов.

10. Расходы на топливо определены департаментом в размере 8 538,05 тыс. руб., в том числе расходы на основное топливо 8 514,05 тыс. руб., на резервное топливо 24,00 тыс. руб., определены исходя из следующего.

Основное топливо (природный газ):

- объема топлива 1 821,41 тыс.м3 в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом топлива 138,93 м3/Гкал при КПД котельной 91,0 %, уровня калорийного эквивалента 1,13;

- цены на газ в размере 4 674,42 руб./тыс.м3 (без НДС), в которой были учтены:

1) оптовая цена на газ в размере 4 385,00 руб./тыс.м3, установленная приказом ФАС от 03.08.2018 года № 1088/18, и в соответствии с представленными ТСО документами: договором поставки газа от 07.12.2016 № 35-4-2745/16, заключенным с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»; счет-фактурами, актами на приобретение газа за 2017, 2018 год;

2) тариф на услуги по транспортировке газа в размере 289,42 руб./тыс.м3 в соответствии с представленными ТСО документами: договором транспортировки природного газа от 01.02.2017 № Д-ТГО-0005-17, заключенным с ООО «Техногаз» (тариф установлен приказом ФСТ России от 16.06.2015 № 235-э/1); счет-фактурами, актами на транспортировку газа за 2017, 2018 год.

Резервное топливо (дизельное топливо):

- расход топлива принят в объеме 0,60 т., утвержден приказом департамента от 16.10.2018 № 295;

- цена топлива учтена в размере 40 000 руб./т. по предложению организации.

Снижение расходов по указанной статье по основному виду топлива относительно проекта ТСО обусловлено снижением цены на газ.

11. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере 795,27 тыс. руб. на основании представленного организацией договора энергоснабжения с ОАО «Новосибирскэнергосбыт» от 26.03.2015 № О-332 исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 235,99 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объёма производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 18 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию в размере 3,37 руб./кВтч (без НДС) сформированной исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен на розничных рынках электрической энергии за 8 месяцев 2018 года согласно официальной информации ОАО «Новосибирскэнергосбыт» по уровню напряжения СН-2.

12. Расходы на водоснабжение определены департаментом в размере 183,65 тыс. руб. на основании представленного организацией единого договора холодного водоснабжения и водоотведения с МУП г. Новосибирска «Горводоканал» от 28.11.2017 № 18677/1-С исходя из следующего:

- объёма воды в размере 12,78 тыс. м³ в соответствии принятым объемом производства тепловой энергии (удельный расход воды в размере 1,00 м³/Гкал);

- регулируемых тарифов на холодную воду на 2018 год, установленных приказом департамента от 29.11.2017 № 603-В (с учетом изменений, внесенных приказом департамента от 27.12.2017 №705-В) для МУП г. Новосибирска «Горводоканал», осуществляющего деятельность на территории Мичуринского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

13. Расходы на водоотведение определены департаментом в размере 140,97 тыс. руб. исходя из следующего:

- объёма стоков по предложению ТСО в размере 12,78 тыс. м³, учтенного на уровне объемов на водоснабжение;

- регулируемых тарифов на водоотведение на 2018 год, установленных приказом департамента от 29.11.2017 № 603-В (с учетом изменений, внесенных приказом департамента от 27.12.2017 №705-В) для МУП г. Новосибирска «Горводоканал», осуществляющего деятельность на территории Мичуринского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области деятельность в сфере водоотведения.

14. Расходы из прибыли исключены как экономически необоснованные.

По результатам проведённой экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить: тариф на тепловую энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Жилищная инициатива» потребителям на территории Мичуринского сельсовета Новосибирского района, на 2018 год в следующем размере:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения –
- на период с 06.11.2018 по 31.12.2018 – **1 664,00 руб./Гкал** (без НДС);

для населения –

- на период с 06.11.2018 по 31.12.2018 – **1 963,52 руб./Гкал** (с НДС).

Плановые показатели ООО «Жилищная инициатива» на 2018 год отражены в Приложении к докладу.

Заместитель начальника отдела
регулирования тепло- и газоснабжения



Т.А. Новичкова

Расчет необходимой валовой выручки и тарифа на тепловую энергию отпускаемую ООО "Жилищная инициатива" на территории Мичуринского сельсовета Новосибирского района на 2018 год

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2018			
			План ТСО	План департамента	отклонение (план ДТ - план ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
	Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	13 110,30	13 110,30	0,00	0,00
1.1	Расход теплотенергии на собственные нужды	Гкал	330,00	330,00	0,00	0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,52	2,52	0,00	0,00
1.2	тепловой энергии	Гкал	12 780,30	12 780,30	0,00	0,00
2	Покупка тепловой энергии	Гкал				
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	12 780,30	12 780,30	0,00	0,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	565,70	565,70	0,00	0,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	4,43	4,43	0,00	0,00
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	12 214,60	12 214,60	0,00	0,00
	- население		12 214,60	12 214,60	0,00	0,00

Расчёт необходимой валовой выручки (общая система налогообложения)

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2018			
			План ТСО	План департамента	отклонение (план ДТ - план ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс руб.	120,00	5,59	-114,41	-95,34
1.1	Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс руб.	120,00	5,59	-114,41	-95,34
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс руб.	741,28	325,29	-415,99	-56,12
3	Расходы на оплату труда всего	тыс руб.	1 964,14	1 705,52	-258,62	-13,17
	в том числе:					
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс руб.	1 136,98	1 137,01	0,04	0,00
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	23 687,00	23 687,76	0,75	0,00
3.1.2	численность	чел	4,00	4,00	0,00	0,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс руб.				
3.3	Оплата труда цехового персонала	тыс руб.				
3.4	Оплата труда АУП	тыс руб.	827,16	568,51	-258,65	-31,27
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	34 465,00	23 687,76	-10 777,25	-31,27
3.4.2	численность	чел	2,00	2,00	0,00	0,00
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс руб.	1 567,83	907,61	-660,22	-42,11
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс руб.	0,00	0,00		
6	Расходы на служебные командировки	тыс руб.				
7	Расходы на обучение персонала	тыс руб.	60,00	6,40	-53,60	-89,33
8	Прочие операционные расходы	тыс руб.	20,00	10,00	-10,00	-50,00
8.1	общехозяйственные расходы	тыс руб.				
8.2	иные расходы	тыс руб.	20,00	10,00	-10,00	-50,00
9	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	тыс руб.				
10	Арендная плата	тыс руб.				
11	Лизинговый платёж					
12	Концессионная плата	тыс руб.				
13	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс руб.	2 200,27	2 200,27	0,00	0,00
13.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	тыс руб.	20,00	20,00	0,00	0,00
13.2	расходы на обязательное страхование	тыс руб.	7,00	7,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2018			
			План ТСО	План департамента	отклонение (план ДТ - план ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
13.3	налог на имущество	тыс руб.	2 173,27	2 173,27	0,00	0,00
14	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	593,17	515,07	-78,10	-13,17
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%	0,00%	0,0
15	Расходы по сомнительным долгам	тыс руб.				
16	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс руб.	4 991,37	4 991,37	0,00	0,00
17	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс руб.				
18	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс руб.				
19	Итого	тыс.руб.	12 258,06	10 667,11	-1 590,94	-12,98
	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
20	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс руб.	9 433,54	8 538,05	-895,49	-9,49
20.1	Газ природный	тыс руб.	8 877,54	8 514,05	-363,49	-4,09
20.1.1	объем топлива	тыс. м3	1 819,90	1 821,41	1,51	0,08
20.1.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/тыс м3	4 878,04	4 674,42	-203,62	-4,17
	в том числе оптовая цена	руб/тыс м3		4 385,00		
21.3	Резервное топливо (дизельно топливо)	тыс руб.	556,00	24,00	-532,00	-95,68
21.3.1	объем топлива	т	13,90	0,60	-13,30	-95,68
21.3.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
21	Расходы на электрическую энергию	тыс руб.	795,32	795,27	-0,05	-0,01
21.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс кВт*ч	236,00	235,99	-0,01	-0,01
21.2	цена на электроэнергию	руб /кВт*ч	3,37	3,37	0,00	0,00
22	Расходы на тепловую энергию	тыс руб.				
23	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	183,65	183,65	0,00	0,00
23.1	Расход воды на технологические цели	тыс. м³	12,78	12,78	0,00	0,00
23.2	тариф на воду	руб./м³	14,37	14,37	0,00	0,00
23.2.1	1 полугодие	руб./м³				
23.2.2	2 полугодие	руб./м³		14,37		
24	Расходы на водоотведение	тыс руб.	140,97	140,97	0,00	0,00
25.1	объёмы стоков	тыс. м³	12,78	12,78	0,00	0,00
25.2	тариф на водоотведение	руб./м³	11,03	11,03	0,00	0,00
25.2.1	1 полугодие	руб./м³				
25.2.2	2 полугодие	руб./м³		11,03		
25	Расходы на теплоноситель	тыс руб.				
26	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	10 553,48	9 657,94	-895,54	-8,49
27	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс руб.	113,62		-113,62	-100,00
28	Предпринимательская прибыль					
29	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	22 925,16	20 325,06	-2 600,10	-11,34
	1 полугодие	тыс руб.				
	2 полугодие	тыс руб.				
30	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	12 214,60	12 214,60	0,00	0,00
	1 полугодие	Гкал				
	2 полугодие	Гкал				
31	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	1 876,87	1 664,00	-212,87	-11,34
	1 полугодие	руб/Гкал				
	2 полугодие	руб/Гкал		1 664,00		
Справочно:						
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	квтч/Гкал	18,00	18,00		
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	1,00	1,00		
	Удельный расход топлива на технологические цели	м3/Гкал	142,40	138,93		
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кг/Гкал	160,91	156,99		
	Переводной коэффициент (качество топлива)	кг/т	1,13	1,13		