

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт
электронных приборов» (ОГРН 1115476164616, ИНН 5406695419)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных ОАО «Научно-исследовательский институт электронных приборов» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1 023.35 руб./Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 17.12.2013 № 353-ТГ;
- не ведет раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

- Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);
- Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);
- Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении:

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. предоставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Калькуляция затрат организаций теплоснабжения по муниципальному образованию - Город Новосибирск	Факт 2013	2014				2015				Комментарии	2016				2017								
		Год		План ТСО	Год		I полугодие		II полугодие		Откл.	Год		I полугодие		II полугодие		Год	I полугодие		II полугодие		
		да	да		да	да	да	да	да			да	да	да	да	да	да		да	да	да	да	да
ОАО "НИИЭП"																							
Наименование показателя																							
Является ли организация потребителем НДС	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	-7497,86												
Сырье, основные материалы	3374	1931,19	9868,70	2370,84	2358,42	2389,46	2389,46	2389,46	2389,46	2389,46		2436,30	2389,46	2506,55	2492,64	2506,55							2471,79
Вода на технологические цели	2757	247,98	3901,70	266,84	254,42	285,46	285,46	285,46	285,46	285,46				302,59		302,59							320,75
Другие расходы по содержанию и эксплуатации		1683,21	5967,00	2104,00	2104,00	2104,00	2104,00	2104,00	2104,00	2104,00				2104,00		2104,74							2151,04
Вспомогательные материалы, в том числе	151	0,00	166,00	166,00	166,00	166,00	166,00	166,00	166,00	166,00				166,00	165,82	166,06							165,47
Работы и услуги производственного характера		260,34	280,00	269,86	264,67	277,64	277,64	277,64	277,64	277,64	-10,14	283,08	277,64	291,25	290,83	291,25							290,21
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на	10275,27	13100,87	15071,48	15413,76	12384,28	13313,10	13313,10	13313,10	13313,10	13313,10	342,28	13605,99	13313,10	14045,32	14247,57	14045,32							14550,95
Энергия, в том числе	10635,53	2033,94	2584,00	1945,59	1945,59	1945,59	1945,59	1945,59	1945,59	1945,59	-638,41	2018,74	1945,59	2128,47	2201,69	2128,47							2311,52
Затраты на оплату труда	11840,1	4552,36	13024,11	4857,37	4552,36	4857,37	4857,37	4857,37	4857,37	4857,37		4942,86	4857,37	5071,09	5158,32	5071,09							5289,15
Отчисления на социальные нужды, в том числе	3076,21	1374,81	3933,28	1466,93	1374,81	1466,93	1466,93	1466,93	1466,93	1466,93		1492,74	1466,93	1531,47	1642,44	1531,47							1808,89
Амортизация, включая амортизацию	511	251,60	511,00	251,60	251,60	251,60	251,60	251,60	251,60	251,60				251,60	251,60	251,60							251,60
Аренда основного оборудования																							
Прочие затраты всего, из них	2040	769,69	2244,00	328,94	328,94	328,94	328,94	328,94	328,94	328,94	1915,06	328,94	328,94	328,94	328,94	328,94							328,94
Итого расходы	41994,01	24274,80	23460,68	24996,63	23460,68	24996,63	24996,63	24996,63	24996,63	24996,63		25526,28	24996,63	26320,75	26779,86	26320,75							27468,52
Валовая прибыль		122,76		117,30	117,30	124,98	124,98	124,98	124,98	124,98		127,63	124,98	131,60	133,90	131,60							137,34
Необходимая валовая выручка без НДС		24397,56		23577,98	23577,98	25121,61	25121,61	25121,61	25121,61	25121,61		25653,91	25121,61	26452,36	26913,76	26452,36							27605,87
Полезный отпуск продукции		24373,15	21450,00	23040,00	23040,00	23040,00	23040,00	23040,00	23040,00	23040,00		23040,00	23040,00	23040,00	23040,00	23040,00							23040,00
Тариф (руб./Гкал)					1023,35	1090,35	1090,35	1090,35	1090,35	1090,35		1113,45	1090,35	1148,11	1168,13	1148,11							1198,17
рост тарифа						1,065		1,065		1,065			1,065			1,05							1,04
Долгосрочные параметры регулирования																							
ИПЦ				106,7%								104,70			104,30								
Операционные расходы						7405,01		7405,01		7405,01		7535,95	7405,01	7633,13	7797,76	7633,13							7895,87
Неподконтрольные расходы						2047,47		2047,47		2047,47		2073,29	2047,47	2211,23	2222,98	2211,23							2389,43
Расходы на приобретение (производство)						15544,15		15544,15		15544,15		15917,04	15544,15	16476,38	16759,12	16476,38							17183,22
Прибыль						124,98		124,98		124,98		127,63	124,98	131,60	133,90	131,60							137,34
Экономия ОР						483,97		483,97		483,97				77,10	153,18	79,76							
Индекс ЭОР						6,5%		6,5%		6,5%				1%	0,01	1%							
Норма прибыли						0,5%		0,5%		0,5%		0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%							0,5%
УЕ ТС			1/167		1/167	1/167	1/167	1/167	1/167	1/167		1/167	1/167	1/167	1/167	1/167							
Р, Гкал/час			17,20		17,20	17,20	17,20	17,20	17,20	17,20		17,20	17,20	17,20	17,20	17,20							
Материальная характеристика ТС, м2			334,00		334,00	334,00	334,00	334,00	334,00	334,00		334,00	334,00	334,00	334,00	334,00							334,00
Коэффициент изменения полезного отпуска Т/з			0,880																				
Потери т/з		650,00	749,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00		650,00	650,00	650,00	650,00	650,00							650,00
Удельные потери в ТС, Гкал/м2			2,24		1,95	1,95	1,95	1,95	1,95	1,95		1,95	1,95	1,95	1,95	1,95							1,95
Отпуск т/з в сеть		25023,15	22199,00	23690,00	23690,00	23690,00	23690,00	23690,00	23690,00	23690,00		23690,00	23690,00	23690,00	23690,00	23690,00							23690,00
НУР по газу			158,00	158,00	158,00	158,00	158,00	158,00	158,00	158,00		158,00	158,00	158,00	158,00	158,00							158,00
Объем газа			3507,44	3743,02	3743,02	3743,02	3743,02	3743,02	3743,02	3743,02		3743,02	3743,02	3312,41	3312,41	3312,41							3312,41
Цена газа			4297,00	4118,00	3880,93	4172,00	4172,00	4172,00	4172,00	4172,00			4172,00	4401,46	3312,41	3312,41							4590,72
Удельный расход, з/з		29,01		29,01	29,01	29,01	29,01	29,01	29,01	29,01			29,01	29,01	29,01	29,01							29,01

Примечание: расчет по полугодиям произведен в годовых объемах

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Общества с ограниченной ответственностью завод «Эксперимент»
(ОГРН 1025401027893, ИНН 5402139629)

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных ООО «Эксперимент» (далее – организация, ТСО) расчетных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1 287,40 руб./Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 22.11.2013 № 279-ТЭ;
- не ведет раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

– Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);

– Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);

– Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1.10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении:

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

-расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

-расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Калькуляция затрат организаций теплоснабжения по муниципальному образованию - Город Новосибирск	Факт 2013	2014				2015				Комментарии	2016				2017			
		I полугодие		II полугодие		I полугодие		II полугодие			I полугодие		II полугодие		I полугодие		II полугодие	
		Год	NET	NET	NET	Год	NET	NET	NET		Год	NET	NET	NET	Год	NET	NET	NET
		Наименование показателей																
Численность организаций теплоснабжения НДС Сырье, основные материалы На ремонт Вода на технологические цели Вспомогательные материалы, в том числе Работы и услуги производственного характера Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на Энергия, в том числе Затраты на оплату труда Отчисления на социальные нужды, в том числе Амортизация, включая амортизация Аренда основного оборудования Прочие затраты всего, из них Итого расходы Валовая прибыль Необходимая валовая выручка Налог Необходимая валовая выручка, всего Полезный отпуск продукции Тариф (руб/Гкал) рост тарифа	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	NET	
	NET	173,79	173,52	174,20	174,20	174,20	174,20	174,20	174,20	177,62	174,20	182,74	184,68	182,74	187,60	187,60	187,60	
	153,52	0,00	157,95	157,95	157,95	157,95	157,95	157,95	157,95		157,95	165,69	165,69	165,69	169,33	169,33		
	62,28	15,85	15,57	16,26	16,26	16,26	16,26	16,26	16,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		51,26	47,45	56,98	56,98	56,98	56,98	56,98	56,98	58,10	56,98	59,78	59,69	59,78	59,56	59,56		
	683,86	690,38	690,38	690,38	723,52	723,52	723,52	723,52	737,99	723,52	759,70	768,21	759,70	780,97	780,97	780,97		
	162,47	186,14	186,14	186,14	202,33	202,33	202,33	202,33	206,38	202,33	212,45	214,83	212,45	218,40	218,40	218,40		
	52,16	55,92	55,92	55,92	55,92	55,92	55,92	55,92										
	239,53	249,45	249,45	249,45	249,45	256,13	249,45	266,16	270,85	266,16	277,87	282,65	277,87	289,83	289,83	289,83		
77,48	75,33	75,33	75,33	75,33	77,35	75,33	80,38	81,80	80,38	83,92	90,00	83,92	99,12	99,12	99,12			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
218,28	224,57	224,57	224,57	224,57	220,95	224,57	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00		
	1650,93	1646,84	1657,06	1657,06	1711,48	1678,08	1761,58	1761,58	1790,73	1761,58	1834,45	1856,06	1834,45	1893,47	1893,47	1893,47		
	35,57	39,65	29,41	29,41	8,56	8,39	8,81	8,81	8,95	8,81	9,17	9,29	9,17	9,47	9,47	9,47		
	1686,49	1686,49	1686,47	1686,47	1720,04	1686,47	1770,39	1770,39	1799,68	1770,39	1843,62	1867,35	1843,62	1902,93	1902,93	1902,93		
	1686,49	1686,49	1686,49	1686,49	1686,49	1686,49	17,70	17,70	1817,68	1788,09	1862,06	1862,02	1862,06	1921,96	1921,96	1921,96		
	338,58	338,59	338,58	338,56	338,56	338,56	1788,09	1788,09	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98		
	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1309,98	1373,83	1364,98	1421,44	1425,48	1421,44	1467,17	1467,17	1467,17		
					1287,40	1287,40	106,0%							1,032	1,032	1,032		
Долгосрочные параметры регулирования																		
ИПЦ										104,70			104,30					
Операционные расходы										489,92	481,09	495,65	509,38	495,65	510,87	510,87		
Неподконтрольные расходы										339,80	338,38	349,42	348,00	349,42	364,97	364,97		
Расходы на приобретение (производства)										942,11	942,11	989,38	1000,68	989,38	1017,63	1017,63		
Прибыль										8,95	8,81	9,17	9,29	9,17	9,47	9,47		
Экономия ОР												5,01		153,18	5,16	19,03		
Индекс ЭОР												1%		0,01	1%	1%		
Норма прибыли										0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%		
УЕ ТС										1,1/115	1,1/115	1,1/116	1,1/119	1,1/120	1,1/121	1,1/121		
Р, Гкал/час										0,86/3	0,86/3	0,86/4	0,86/5	0,86/7	0,86/8	0,86/9		
Материальная характеристика ТС, м2										253,00	253,00	253,00	253,00	253,00	253,00	253,00		
Коэффициент изменения полезного отпуска Т/э										1,000								
Потери т/э										60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00		
Удельные потери в ТС, Гкал/м2										0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24		
Отпуск т/э в сеть										1369,98	1369,98	1369,98	1369,98	1369,98	1369,98	1369,98		
НУР по угля										182,23	182,23	182,23	182,23	182,23	182,23	182,23		
Объём угля										342,00	342,00	342,00	342,00	342,00	342,00	342,00		
Цена угля										1188,60	1246,84							
Удельный расход т/э										29,01	29,01	29,01	29,01	29,01	29,01	29,01		

Примечание: расчёт по полугодиям произведён в годовых объёмах

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Открытого акционерного общества «Российские железные дороги»
(ОГРН 1037739877295, ИНН 7708503727) в лице филиала Центральной дирекции
инфраструктуры Западно-Сибирская дирекция инфраструктуры структурное
подразделение энергомонтажный поезд

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных ОАО «РЖД» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1 174,22 руб./Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 17.12.2013 № 353-ТГ;
- не ведёт раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

– Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);

– Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);

– Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Калькуляция затрат организаций теплоснабжения по муниципальному образованию - Город Новосибирск	Факт 2013	2014		2015				Комментарии		2016		2017		
	да	Год	План ТСО	Год	I полугодие	II полугодие	Откл.		Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие
		да	да	да	да	да	да		да	да	да	да	да	да
Наименование показателя														
Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	да								
Сырье, основные материалы	149,91	82,10	134,00	85,44	82,85	89,31	-48,56			91,06	89,31	93,69	93,69	95,04
Вода на технологические цели	58,82	32,10	36,00	34,46	32,85	36,86		Расчет ДТ по УРВ и цене ГВС			36,86	39,07	39,07	41,42
Другие расходы по содержанию и эксплуатации	91,09	50,00	98,00	50,98	50,00	52,45		Расчет ДТ с учетом НОР			52,45	52,47	52,47	53,62
Вспомогательные материалы, в том числе		0,00								0,00		0,00	0,00	0,00
Работы и услуги производственного характера		30,81	35,00	32,07	31,45	32,99	-2,93	Расчет ДТ с учетом НОР		33,64	32,99	34,61	34,56	34,48
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на	937,59	684,92	960,00	702,90	689,39	723,17	-257,10	Корректировка цены топлива		737,63	723,17	759,32	767,83	780,58
Энергия, в том числе	198,05	219,06	254,00	226,68	219,06	238,12	-27,32	Расчет ДТ по УРЭЗ с учётом индекса цены 1,087		242,88	238,12	250,03	252,83	257,03
Затраты на оплату труда	735,9	820,70	892,00	842,69	820,70	875,68	-46,31	Расчет ДТ с учетом плана 2014 и индекса 1,067		891,10	875,68	914,21	929,94	953,53
Отчисления на социальные нужды, в том числе	239,44	247,85	269,38	254,49	247,85	264,46	-14,89	По законодательству РФ		269,11	264,46	276,09	296,10	326,11
Амортизация, включая амортизацию	81,5	81,50	122,25	122,25	122,25	122,25	0,00	По данным ТСО		122,25	122,25	122,25	122,25	122,25
Аренда основного оборудования		0,00												
Прочие затраты всего, из них	5,9	6,37	11,00	6,49	6,37	6,68	-4,53	С учетом плана 2014 г.		6,68	6,68	6,68	6,68	6,68
Итого расходы		2173,30		2273,02	2219,92	2352,66				2394,35	2352,66	2456,88	2504,41	2575,70
Валовая прибыль		3,77		11,37	11,10	11,76				11,97	11,76	12,28	12,52	12,88
Необходимая валовая выручка без НДС		2177,07		2284,38	2231,02	2364,42				2406,32	2364,42	2469,17	2516,93	2588,58
Полезный отпуск продукции		1900,00		1900,00	1900,00	1900,00				1900,00	1900,00	1900,00	1900,00	1900,00
Тариф (руб/Гкал)					1174,22	1244,43				1266,49	1244,43	1299,56	1324,70	1362,41
Рост тарифа						1,060				1,044		1,048		
Долгосрочные параметры регулирования														
ИТП			106,7%							104,70			104,30	
Операционные расходы						961,12				978,05	961,12	1001,29	1018,71	1041,63
Неподконтрольные расходы						393,39				398,04	393,39	407,17	425,03	455,04
Расходы на приобретение (производство)						995,15				1018,26	998,15	1048,42	1060,67	1079,03
Прибыль						11,76				11,97	11,76	12,28	12,52	12,88
Экономия ОР						46,48						10,11	12,52	10,52
Индекс ЭОР						4,8%						1%	0,01	1%
Норма прибыли						0,5%				0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
УЕ ТС			0,6/115	0,6/116	0,6/117	0,6/118				0,6/118	0,6/118	0,6/118	0,6/118	0,6/118
Р, Гкал/час			1,08/3	1,08/4	1,08/5	1,08/6				1,08/6	1,08/6	1,08/6	1,08/6	1,08/6
Материальная характеристика ТС, м2			138,00	138,00	138,00	138,00				138,00	138,00	138,00	138,00	138,00
Коэффициент изменения полезного отпуска Т/з														
Потери т/з			120,00	120,00	120,00	120,00				120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
Удельные потери в ТС, Гкал/м2			0,87	0,87	0,87	0,87				0,87	0,87	0,87	0,87	0,87
Отпуск т/з в сеть			2020,00	2020,00	2020,00	2020,00				2020,00	2020,00	2020,00	2020,00	2020,00
НУР по углям			201,31	201,31	201,31	201,31		По данным ТСО		201,31	201,31	201,31	201,31	201,31
Объем угля			580,00	580,00	580,00	580,00		Качество угля 0,7		580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
Цена угля			2100,00		1188,60	1246,84								
Удельный расход з/з				29,01	29,01	29,01				29,01	29,01	29,01		29,01

Приложение: расчёты по полугодиям проведены в годовых объемах

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» открытого акционерного
общества (ОГРН 1025401300748, ИНН 5403102702)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных НПО «ЭЛСИБ» ОАО (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1 114,77 руб./Гкал (без НДС) – принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 22.11.2013 № 279-Т;
- не ведет раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МК/Д 4-05/2004) (по тексту – Методика);

– Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);

– Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);

– Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО, Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования;

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

-расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

-расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчет тарифа на электрическую энергию															
Наименование показателя	Единица измерения	Факт 2013:		2014 г.		2015 г.		Величина отклонения	Обоснование отклонения		2016 г.		2017 г.		
		Факт 2013:	II полугодие	Предложение ТСО на 2015 год	Год	I полугодие	II полугодие		Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие	
															ИТОГО ОАО "Элсиб"
руб.															
Является ли организация платящим НДС	тыс.руб.	158,80	107,09	175,30	161,19	153,69	172,45	-2,85		176,58	172,45	182,79	187,18	193,76	
	тыс.руб.	158,80	107,09	175,30	161,19	153,69	172,45	-2,85	в соответствии с принятым объемом воды и тарифом, установленным ДП НСО	176,58	172,45	182,79	187,18	193,76	
	тыс.руб.	1408,80	2 779,44	1 554,70	1 554,70	1 554,70	1 554,70	0,00		1 554,92	1 554,70	1 555,24	1 555,46	1 555,79	
	тыс.руб.	22005,40	25 756,85	30 122,40	26 529,55	26 529,55	26 529,55	-3 592,85	в соответствии с принятым объемом топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	27 113,20	26 529,55	27 988,68	28 391,72	28 996,27	
	тыс.руб.	4901,30	4 137,26	6 559,40	5 939,76	5 939,76	5 939,76	-619,64	в соответствии с принятым объемом электроэнергии, ценой и с учетом индекса МЭР	6 163,10	5 939,76	6 498,10	6 721,63	7 056,93	
	тыс.руб.	4664,60	4 675,25	5 281,13	5 281,13	5 281,13	5 281,13	0,00		5 318,95	5 281,13	5 375,67	5 412,06	5 466,65	
	тыс.руб.	1437,20	1 444,65	1 621,80	1 621,80	1 621,80	1 621,80	0,00		1 633,21	1 621,80	1 650,33	1 748,97	1 896,93	
	Отчисления на социальные нужды														
	Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования														
	тыс.руб.	5992,00	3 894,80	1 749,00	1 749,00	1 749,00	1 749,00	1 749,00	0,00		1 749,00	1 749,00	1 749,00	1 749,00	1 749,00
тыс.руб.	3559,60	5 970,37	4 019,80	4 019,80	4 019,80	4 019,80	4 019,80	0,00		4 090,55	4 019,80	4 196,67	4 268,85	4 377,13	
тыс.руб.	44 127,70	48 765,71	51 083,53	46 856,94	46 849,44	46 868,19	46 868,19	-4 215,34		47 799,51	46 868,19	49 196,48	50 034,87	51 292,46	
тыс.руб.	950,90	539,43	451,67	451,67	459,17	440,42	440,42	-11,25 (по п. 28 МВ)		449,17	440,42	462,30	470,17	481,99	
тыс.руб.	45 078,60	49 305,14	51 535,20	47 308,61	47 308,61	47 308,61	47 308,61	0,00		48 248,68	47 308,61	49 658,77	50 505,04	51 774,45	
тыс.руб.	40975,00	44 229,00	42 438,00	42 438,00	42 438,00	42 438,00	42 438,00	0,00		42 438,00	42 438,00	42 438,00	42 438,00	42 438,00	
руб./гвал		1 114,77	1 114,77	1 114,77	1 114,77	1 114,77	1 114,77			1 136,92	1 114,77	1 190,09	1 170,15	1 220,00	
Тариф	%						100,00%			104,97%				104,26%	
Долгосрочные параметры регулирования															
ИПЦ	%			1,067%						104,4%			104,3%		
тыс.руб.		7 454,69	6 835,83	6 835,83	6 835,83	6 835,83	6 835,83			6 930,91	6 835,83	6 930,91	6 930,91	7 022,44	
тыс.руб.		11 309,82	7 390,60	7 390,60	7 390,60	7 390,60	7 390,60			7 472,76	7 390,60	7 596,00	7 766,82	7 926,05	
тыс.руб.		30 001,20	32 623,01	32 623,01	32 641,76	32 641,76	32 641,76			33 452,88	32 641,76	34 669,57	35 300,53	36 246,97	
тыс.руб.		539,43	451,67	451,67	451,67	459,17	440,42			449,17	440,42	462,30	470,17	481,99	
тыс.руб.			1%		1%					1,0%				1,0%	
Индекс ЗОР	%						0,9%			0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	
Норма прибыли	%						0,96			1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Коэффициент изменения полезного отпуска т/з							2 025,00			2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	
Потери т/з	гвал		2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00			2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	
Удельные потери в ТС	гвал		46 700,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00			44 463,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00	
Отпуск т/з в сеть	гвал	45072	46 254,00	46 700,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00			44 463,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00	44 463,00	
ку у/гвал		151,86	157,57	157,57	157,57	157,57	157,57			157,57	157,57	157,57	157,57	157,57	

Примечание:

Расчеты по полугодиям приведены в годовых объемах

**Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Общества с ограниченной ответственностью
«Сервис-групп» (ОГРН 1115476052966, ИНН 5403328562)**

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных ООО «Сервис-групп» (далее – организация, ТСО) расчетных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:
 - является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1 225,20 руб./Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 17.12.2013 № 353-ТЭ;
 - не ведет отдельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
 - расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
 - приборами учёта система оснащена частично;
 - показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
 - инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.
2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:
 - Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
 - Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
 - Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
 - Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
 - Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
 - Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

– Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);

– Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);

– Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Приложение

Наименование показателя	Единица измерения	Факт 2013 г.	2014 г.		2015 г.		Обоснование отклонения	2016 г.		2017 г.	
			II полугодие	Предложение ТСО на 2015 год	Год	I полугодие		II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие
Является ли организация плательщиком НДС											
ООО "Саркис-Групп"											
Нет											
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	734,63	987,22		415,06	415,06		416,63	415,06	418,99	421,77
Вода на технологические цели	тыс.руб.	4,62	150,84		63,42	63,42		117,39	150,84	67,22	68,84
Другие расходы по содержанию и эксплуатации основных производственных фондов	тыс.руб.	730,01	836,39		351,64	351,64		351,69	351,64	351,77	351,77
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.		154,42		154,42	154,42		156,03	154,42	158,44	158,44
Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	3629,06	16 837,37		7 078,96	7 078,96		7 234,70	7 078,96	7 468,30	7 575,85
Затраты на покупку электрическую энергию	тыс.руб.	1426,98	679,08		285,51	285,51		296,24	285,51	312,35	323,09
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	3006,79	4 539,68		1 908,63	1 908,63		1 922,29	1 908,63	1 942,79	1 976,21
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	907,50	1 370,98		576,41	576,41		580,53	576,41	586,72	627,61
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	3495,79	2 699,65		1 135,02	1 135,02		1 135,02	1 135,02	1 135,02	1 135,02
Прочие затраты	тыс.руб.	3408,29	2 723,71		373,72	373,72		380,30	373,72	390,16	396,87
Итого расходы	тыс.руб.	16 609,04	29 992,12		11 927,72	11 927,72		12 121,77	11 927,72	12 412,77	12 614,58
Прибыль	тыс.руб.	4703,89	286,08		59,64	59,64		60,61	59,64	62,06	63,07
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	21 312,93	30 580,98		11 987,36	11 987,36		12 182,35	11 987,36	12 474,83	12 677,66
Полный отпуск продукции	тыс.руб.	6396,00	24 960,00		9 784,00	9 784,00		9 784,00	9 784,00	9 784,00	9 784,00
Тариф	руб./Гкал		1 225,20		1 225,20	1 225,20		1 245,13	1 225,20	1 275,02	1 295,75
Рост тарифа	%				100,00%					104,07%	
Дополнительные параметры регулирования ИТЦ	%				1,067%					104,3%	
Операционные расходы	тыс.руб.	5 530,49			2 414,69	2 414,69		104,4%			
Неконтролируемые расходы	тыс.руб.	7 097,13			2 085,14	2 085,14		2 095,85	2 085,14	2 452,99	2 487,30
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	17 667,29			7 427,89	7 427,89		7 648,33	7 515,31	7 847,87	7 967,77
Прибыль	тыс.руб.	286,08			59,64	59,64		60,61	59,64	62,06	63,07
Индекс ЭОР	%				1%			0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Норма прибыли	%				0,5%			0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Материальная характеристика ТС					327,36	327,36		327,36		327,36	
Потери т/э	Гкал	1 225,00			1 225,00	1 225,00		1 225,00	1 225,00	1 225,00	1 225,00
Удельные потери в ТС	Гкал	26 185,00			11 009,00	11 009,00		11 009,00	11 009,00	11 009,00	11 009,00
Отпуск т/э в сеть	Гкал										
НУР по газу	тыс.руб./Гкал	153,54			153,54	153,54		153,54	153,54	153,54	153,54
Объем газа	тыс.куб.м	5536			1 495,86	1 495,86		1 495,86	1 495,86	1 495,86	1 495,86
Цена газа	руб./1000 куб.м	3666,12			4 732,31	4 732,31		4 836,42	4 732,31	4 992,59	5064,48
Удельный расход з/э	кВт-ч/Гкал	11			11	11		11	11	11	11
Удельный расход воды	куб.м/Гкал	0,5			0,5	0,5		0,5	0,5	0,5	0,5
Гризмализация											

Примечание

Расчёты по полугодиям приведены в годовых объемах