

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью
«Теплоснабжающая компания» потребителям на территории р.п. Краснозерское
Краснозерского района Новосибирской области, на 2017 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных Обществом с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания» (ОГРН 1165476189482, ИНН 5403024081) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям р.п. Краснозерское Краснозерского района Новосибирской области (далее – потребители р.п. Краснозерское), на 2017 год установлено следующее.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания» (далее – ООО «ТВК», организация, ТСО) является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству тепловой энергии, поставляемой потребителям р.п. Краснозерское.

Государственное регулирование тарифов на тепловую энергию в отношении ООО «ТВК» уполномоченным органом регулирования ранее не осуществлялось.

Поставка тепловой энергии потребителям на территории р.п. Краснозерское Краснозерского района Новосибирской области ранее осуществлялась ООО «Тепловодоснабжающая компания» по тарифам, установленным приказом департамента от 16.12.2016 № 359-ТЭ в размере: на период с 01.01.2017 по 30.06.2017 – 1398,78 руб./Гкал (без НДС), на период с 01.07.2017 по 31.12.2017 – 1595,25 руб./Гкал (без НДС).

2. ООО «ТВК» обратилось в департамент с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2017 год (вх. № 117/33 от 30.01.2017).

3. Деятельность организации по производству тепловой энергии потребителям в 2017 году будет осуществляться на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 5 угольных котельных с тепловыми сетями, переданным ТСО Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловодоснабжающая компания» согласно Соглашению о передаче объектов коммунального хозяйства от 11.11.2016 года.

В соответствии с Дополнительным соглашением № 03 к концессионному соглашению в отношении указанных объектов коммунального хозяйства № 05-13 от 19.08.2013 срок действия Соглашения о передаче объектов коммунального хозяйства от 11.11.2016 года ограничен датой окончания отопительного сезона 2016-2017 годов.

4. Сведений об осуществлении раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности, предусмотренного ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее - Основы ценообразования № 1075), организацией не представлено.

5. В отношении ТСО применяется упрощенная система налогообложения. Расходы на топливо, энергоресурсы, приобретение материалов, работы и услуги производственного характера, прочие определены с учетом НДС.

6. 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.

7. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, департамент руководствовался:

- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования № 1075);
- Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 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;
- Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годы, разработанным Минэкономразвития России и одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 13 октября 2016 года (далее Прогноз).

При формировании тарифов на тепловую энергию (мощность) для ООО «ТБК», на 2017 год департаментом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

I. Баланс тепловой энергии на 2017 год

Баланс тепловой энергии на 2017 год (по предложению ТСО и департамента) отражен в следующей таблице.

Показатели	Ед. изм.	Проект ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	27 530,0	26 722,0
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	895,0	895,0
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	26 635,0	25 827
Потери тепловой энергии при транспортировке	Гкал	5 108,0	2 591,0
<i>То же в %</i>	<i>%</i>	<i>19,18</i>	<i>16,01</i>
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	21 527,0	23 236,0

Объём полезного отпуска тепловой энергии на 2017 год, определён департаментом согласно п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии согласно отчетных данных, сведений об отапливаемой площади жилых помещений и нормативов потребления коммунальной услуги по отоплению на территории Новосибирской области (утв. приказом департамента от 15.06.2016 № 85-ТЭ) в общем объеме 23 236 Гкал/год.

В составе потребителей тепловой энергии категория «население» присутствует.

II. Формирование необходимой валовой выручки на 2017 год

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2017 год, составила **68 202,46 тыс. руб.**

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер необходимой валовой выручки (далее НВВ) организации на производство и передачу тепловой энергии в 2017 году в размере **38 341,63 тыс.руб.** с отклонением от расчёта ТСО на 29 860,83 тыс.руб. (56,22 %).

В составе плановой выручки департаментом признаны обоснованными следующие расходы.

1. Расходы на приобретение сырья и материалов в размере 771,56 тыс.руб. в объеме нормативных затрат на приобретение материалов для проведения текущего ремонта котельной согласно п. 4.2 Соглашения о передаче объектов коммунального хозяйства от 11.11.2016 года.

2. Расходы на ремонт основных средств, выполняемых подрядным способом при определении необходимой валовой выручки (НВВ) департаментом не предусмотрены в связи с отсутствием обосновывающих материалов и учетом затрат на оплату труда ремонтного персонала по статье «Расходы на оплату труда» в объеме, необходимом для исполнения обязательств согласно п. 4.2 Соглашения о передаче объектов коммунального хозяйства от 11.11.2016 года.

3. Расходы на оплату труда признаны обоснованными в размере 12 903,11 тыс.руб., в том числе:

- на оплату труда основного производственного персонала – 6 327,29 тыс. руб., рассчитанные исходя из среднего размера оплаты труда 21090,57 руб./мес./чел. согласно штатному расписанию, численности персонала 37,5 чел., продолжительности работы котельных 8 месяцев;

- на оплату труда ремонтного персонала котельной 3 534,65 тыс.руб., рассчитанные исходя из среднего размера оплаты труда 18409,63 руб./мес./чел. согласно штатному расписанию и численности персонала 16 чел.;

- на оплату труда цехового персонала котельной 1 629,38 тыс.руб., рассчитанные исходя из среднего размера оплаты труда 18600,22 руб./мес./чел. согласно штатному расписанию и численности персонала 7,3 чел.;

- на оплату труда административно-управленческого персонала 1 411,79 тыс.руб., рассчитанные исходя из среднего размера оплаты труда 24768,32 руб./мес./чел. согласно штатному расписанию и численности персонала 4,75 чел.

Расходы на оплату труда рассчитаны исходя из Регионального соглашения о минимальной заработной плате в Новосибирской области (зарегистрировано в Минтруде Новосибирской области 29 ноября 2016 № 10).

4. Отчисления на социальные нужды в сумме 3 896,74 тыс.руб. (30,2 % от фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов в размере 30 % и страховых тарифов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 % в соответствии действующим законодательством.

5. Расходы на оплату иных работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам с организациями, при определении НВВ департаментом не предусмотрены в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

6. Расходы на служебные командировки, обучение персонала, прочие расходы (услуги банка) при определении НВВ департаментом не предусмотрены в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

7. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду при определении НВВ департаментом не предусмотрены в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

8. Амортизационные отчисления при определении НВВ департаментом не предусмотрены в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

9. Налог при упрощённой системе налогообложения в размере 381,25 тыс.руб. (1,0% от доходов) предусмотрен департаментом в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации.

10. Расходы на топливо (уголь) в сумме 16 740,19 тыс.руб. определены исходя из следующего:

- удельного расхода топлива на отпуск тепловой энергии в тепловую сеть, определенного с учетом коэффициента полезного действия установленного теплоэнергетического оборудования 70,0 % согласно данным о технических характеристиках установленного оборудования и калорийности топлива 5000 ккал/кг;

- расхода топлива в объеме 7 379,08 тонн в соответствии с принятым объемом отпуска тепловой энергии в тепловую сеть и удельным расходом топлива;

- цены на уголь согласно договору поставки топлива с учетом транспортировки (с НДС).

11. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели в сумме 3 243,06 тыс.руб. определены исходя из следующего:

- удельного расхода электрической энергии на производство тепловой энергии в размере 35 кВтч/Гкал;

- расхода электрической энергии в объеме 903,95 тыс.кВтч в соответствии с принятым объемом отпуска тепловой энергии в тепловую сеть и удельным расходом электрической энергии;

- цены на электрическую энергию согласно предложению ТСО (3,04 руб./кВтч);

- налога на добавленную стоимость (НДС) 18,0 %.

12. Расходы на водоснабжение в сумме 216,87 тыс.руб. определены исходя из:

- удельного расхода воды на производство тепловой энергии в размере 0,45 м³/Гкал;

- расхода воды в объеме 11,62 тыс.м³ в соответствии с принятым объемом отпуска тепловой энергии в тепловую сеть и удельным расходом воды;

- тарифа холодную воду, установленного приказом департамента от 16.12.2016 № 357-В для ООО «Теплоэнерго», отпускающего воду в р.п. Краснозерское, на 1 полугодие 2017 года в размере 18,66 руб./куб.м (НДС не предусмотрен - в отношении организации применяется упрощённая система налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации).

13. Расходы из прибыли в размере 188,86 тыс.руб. определены департаментом в соответствии с п. 41 Методических указаний (0,5 % от суммы расходов).

14. Предпринимательская прибыль в размере 1051,57 тыс.руб. предусмотрена департаментом в соответствии с п. 48(1) Основ ценообразования (5,0 %).

По результатам проведённой экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить тариф на тепловую энергию, поставляемую ООО «ТВК» потребителям на территории р.п. Краснозерское, на 2017 год в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения в размере:

- на период с 14.03.2017 до окончания отопительного сезона – **1 650,10 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен).

Плановые показатели ООО «ТВК» на период регулирования 2017 год отражены в Приложении к докладу.

Начальник отдела регулирования
тепло- и газоснабжения



М.Б. Лим

Уполномоченный по делу:
заместитель начальника отдела регулирования
тепло- и газоснабжения



Н.В. Евсюкова

Расчет необходимой валовой выручки и тарифа на тепловую энергию для потребителей теплоснабжающей организации ООО "ТБК" на территории р.п. Краснозерское Краснозерского района на 2017 год

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2017 год			
			План ТСО	План ДТ	отклонение	% отклонения
	Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	27530,0	26722,0	-808,00	97,07
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	895,0	895,0	0,00	100,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	3,25	3,04		
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	26635,0	25827,0	-808,00	96,97
2	Покупка тепловой энергии	Гкал			0,00	
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	26635,0	25827,0	-808,00	96,97
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	5108,00	2591	-2517,00	50,72
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	19,18	16,01	-3,16	
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	21527,0	23236,0	1709,00	107,94
	В том числе население			13673,0		

Расчёт необходимой валовой выручки

№ п/п	Наименование расходов	Ед. изм.	2017 год			
			План ТСО	План ДТ	отклонение	% отклонения
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	1329,58	771,56	-558,02	58,0
1.3	На текущий и капитальный ремонт	тыс.руб.	1329,58	771,56	-558,02	58,0
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	1920,11	0,00		
3.00	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	14322,64	12903,11	-1419,53	90,1
	в том числе:					
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	9347,89	6327,29	-3020,59	67,7
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		21090,97	37,18	100,2
3.1.2	численность	чел.	55,50	37,50	-18,00	67,6
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	7963,97	3534,65	-4429,32	44,4
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		18409,63	-552,21	97,1
3.2.2	численность	чел.	35,00	16,00	-19,00	45,7
3.3	Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	1818,36	1629,38	-188,99	89,6
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		18600,22	343,54	101,9
3.3.2	численность	чел.	8,30	7,30	-1,00	88,0
3.4	Оплата труда АУП	тыс.руб.	2871,47	1411,79	-1459,67	49,2
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		24768,32	3498,18	116,4
3.4.2	численность	чел.	11,25	4,75	-6,50	42,2
4.	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.				
5.	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	2440,46	0,00	-2440,46	0,0
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.				
5.2	расходы на оплату вневедомственной охраны	тыс.руб.				
5.3	расходы на оплату коммунальных услуг	тыс.руб.				
5.4	расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс.руб.				
5.5	расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией	тыс.руб.				
5.6	расходы на оплату других работ и услуг	тыс.руб.	2440,46	0,00	-2440,46	0,0
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	44,66	0,00	-44,66	0,0
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	218,96	0,00	-218,96	0,0
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	100,22	0,00		
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.				
8.2	иные расходы	тыс.руб.	100,22	0,00		
10	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	тыс.руб.				
11	Арендная плата	тыс.руб.				
12	Лизинговый платёж					
13	Концессионная плата	тыс.руб.				
14	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	1069,62	0,00		

14.1	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.	1069,62	0,00	-1069,62	0,0
14.2	расходы на страхование	тыс.руб.				
14.1	налог на имущество	тыс.руб.				
14.4	налог на землю	тыс.руб.				
14.5	транспортный налог	тыс.руб.				
14.6	прочие налоги	тыс.руб.				
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	4721,46	3896,74	-824,72	82,5
	процент отчислений на социальные нужды	%	32,97	30,20		91,6
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.				
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	11580,73	0,00	-11580,73	0,0
18	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.				
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.		381,25	381,25	
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя						
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	23551,94	16740,19	-6811,75	71,1
21.1	Газ природный	тыс.руб.				
21.2	Уголь	тыс.руб.	23551,94	16740,19	-6811,75	71,1
21.2.1	объем топлива	т	8700,32	7379,08		
21.2.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	2707,02	2268,60		
	в том числе цена райтопа	руб/т		2265,60		
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	6314,30	3243,06	-3071,24	51,4
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	1760,00	903,95	-856,06	51,4
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	3,040	3,040	0,00	100,0
23	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	587,78	216,87	-370,91	0,4
23.1	расход воды на технологические цели	тыс м³	30,28	11,62		
23.2	тариф на воду	руб./м³	19,41	18,66		
24	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.				
25	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	30454,02	20200,12	-10253,90	66,3
26	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.		188,86	188,86	
29	Предпринимательская прибыль			1051,57		
27	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	68202,46	38341,63	-29860,83	56,2
28	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	21527	23236	1709,00	107,9
29	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	3168,23	1650,10		