

Доклад

по вопросу о корректировке необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 г. в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии и долгосрочных параметров регулирования для ООО «ЭСО» на долгосрочный период регулирования 2022 – 2026 годы

I. Основания для корректировки индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСО» (ОГРН 1175476110985, ИНН 5406982149, КПП 540601001) (далее ООО «ЭСО» или Общество) письмом от 28 апреля 2023 года №0538/04 обратилось в установленные законодательством сроки в департамент по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов на услугу по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках долгосрочного периода 2022 - 2026 годы. В отношении ООО «ЭСО», расположенного по адресу 630048, г. Новосибирск, пл. Карла Маркса, 5, офис 414 осуществляется государственное регулирование тарифов на услуги по передаче электрической энергии с применением метода долгосрочной индексации тарифов. Регулирование организации осуществляется с 2018 года. В 2022 году у организации начался очередной долгосрочный период регулирования (2022 - 2026 годы).

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы ценообразования), на основании Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации валовой выручки, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее - Методические указания № 98-э), департаментом в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2022-2026 г.г. для ООО «ЭСО» произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2024 г. Корректировка произведена с учетом предложения организации и анализа финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

ООО «ЭСО» эксплуатирует объекты электросетевого хозяйства, принадлежащие ему на праве аренды в соответствии с договорами аренды движимого и недвижимого имущества. Право владения по объектам недвижимого имущества подтверждено государственной регистрацией. Договоры по аренде зданий (нежилых помещений) заключены сроком на 10 лет, электрических сетей и электрооборудования – на 49 лет, и действуют не менее очередного периода регулирования.

ООО «ЭСО» оказывает услугу по передаче электрической энергии на основании договора на оказание услуг по передаче электрической энергии, заключенного с территориальной сетевой организацией - котлодержателем АО «РЭС» от 8.09.2020 г. №УЭ-а-69-20-01435 с учетом дополнительных соглашений:

1. №УЭ-а-69-20-01435-ДС001 от 02.02.2021 г.,
2. №УЭ-а-69-20-01435-ДС002 от 26.02.2021 г.,
3. №УЭ-а-69-20-01435-ДС003 от 23.06.2021 г.,
4. №УЭ-а-69-20-01435-ДС004 от 19.05.2022 г.,
5. №УЭ-а-69-20-01435-ДС005 от 01.11.2022 г.,
6. №УЭ-а-69-20-01435-ДС006 от 30.01.2023 г.,
7. №УЭ-а-69-20-01435-ДС007 от 4.09.2023 г.

В соответствии с пунктом 12 Правил государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением

Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 (далее - Правила № 1178) письмами от 21.09.2023 года №574-09, от 10.10.2023 г. №578-10 организацией предоставлены дополнительные материалы к предложению об установлении цен (тарифов) по своей инициативе. В соответствии с пунктом 12 Правил № 1178, уточненное предложение опубликовано в порядке, установленном Стандартами раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 21 января 2004 г. №24 (далее – Стандарты раскрытия).

По результатам рассмотрения представленных Обществом материалов по обоснованию тарифа на услуги по передаче электрической энергии департаментом установлено следующее.

1. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней

Заявление о корректировке тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год оформлено предприятием надлежащим образом.

Состав обосновывающих материалов, приложенных к заявлению, соответствует перечню, предусмотренному п. 17 Правил № 1178.

Расчеты Необходимой валовой выручки и тарифов произведены в соответствии с требованиями Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом ФСТ России от 6 августа 2004г. №20-э/2 (с изменениями и дополнениями), Методических указаний № 98-э, Методических указаний по определению базового уровня операционных, подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, индекса эффективности операционных, подконтрольных расходов с применением метода сравнения аналогов, утвержденных приказом ФСТ России от 18.03.2015 № 421-э

2. Анализ соответствия ООО «ЭСО» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям

1) ООО «ЭСО» в соответствии с договорами аренды с основными обществами владеет трансформаторными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, сумма номинальных мощностей которых составляет 38,28 МВА, что соответствует пункту 1 Критериев отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 (далее - Критерии). Право собственности на объекты недвижимости зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области.

2) ООО «ЭСО» в соответствии с договорами аренды с зависимыми обществами владеет линиями электропередачи (воздушными и (или) кабельными), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, непосредственно соединенными с трансформаторными подстанциями, указанными выше, сумма протяженностей которых по трассе составляет 57,772 км, следующих проектных номинальных классов напряжения:

1-20 кВ – 20,398 км;

ниже 1 кВ- 37,374 км, что соответствует пункту 2 Критериев.

Договоры аренды электрических сетей, предусматривающих аренду объектов недвижимости, зарегистрированы в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области.

3) За три предшествующих расчетных периода регулирования отсутствуют факты применения департаментом понижающих коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для владельца объектов электросетевого хозяйства, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, а также корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, в случае

представления владельцем объектов электросетевого хозяйства, для которого такие цены (тарифы) установлены, недостоверных отчетных данных, используемых при расчете фактических значений показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, или непредставления таких данных.

4) У ООО «ЭСО» имеется выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению 299-00-21, что соответствует пункту 4 Критериев.

5) У организации имеется официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" www.eso-nsk.ru, что соответствует пункту 5 Критериев.

6) У организации отсутствуют во владении и (или) пользовании объекты электросетевого хозяйства, расположенные в административных границах Новосибирской области и используемые для осуществления регулируемой деятельности в указанных границах, принадлежащие на праве собственности или ином законном основании иному лицу, владеющему объектом по производству электрической энергии (мощности), который расположен в административных границах Новосибирской области и с использованием которого осуществляется производство электрической энергии и мощности с целью ее продажи на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и (или) розничных рынках электрической энергии, что соответствует пункту 6 Критериев.

В соответствии с пп.18) п. 17 Правил №1178 письмом от 6.06.2022 г. №110 Обществом представлены сведения, подтверждающие, что собственник объектов электросетевого хозяйства является основным или дочерним (зависимым) обществом по отношению к организации, оказывающей (планирующей оказывать) услуги по передаче электрической энергии с использованием указанных объектов электросетевого хозяйства, либо, что собственник объектов электросетевого хозяйства и организация, оказывающая (планирующая оказывать) услуги по передаче электрической энергии с использованием указанных объектов электросетевого хозяйства являются дочерними (зависимыми) обществами по отношению к одному и тому же основному обществу:

- выписка из ЕГРЮЛ от 23.09.2022 года свидетельствующая о том, что:

1) ООО «АМПИР» владеет долей уставного капитала ООО «ЭСО» в номинальной стоимости – 5,0 тыс. руб., что составляет 25,0%;

2) ООО «СЛК-Энерджи» владеет долей уставного капитала ООО «ЭСО» в номинальной стоимости 10,0 тыс. руб., что составляет 50,0%;

3) ООО «ТЕК» владеет долей уставного капитала ООО «ЭСО» в номинальной стоимости 5,0 тыс. руб., что составляет 25,0%.

Таким образом, ООО «ЭСО» соответствует критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

3. Анализ достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов

Экспертами департамента рассматривались и принимались во внимание все представленные организацией документы и материалы, имеющие значение для составления объективного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная ООО «ЭСО» информация является достоверной, то есть не содержит заведомо ложных и искаженных данных. Все прилагаемые к заявлению обосновывающие материалы подписаны руководителем организации, либо должностными лицами, на которых возложена ответственность за формирование представленной информации, следовательно, ответственность за ее достоверность несут руководитель и должностные лица организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период, с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной ООО «ЭСО» информации, для определения

величины экономически обоснованных расходов по регулируемым департаментом видам деятельности на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на передачу электрической энергии, принимаемых для расчета тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 годы, производилась на основе анализа расходов в разрезе экономических элементов затрат. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе ООО «ЭСО» в предшествующих периодах регулирования.

II. Корректировка расходов и необходимой валовой выручки ООО «ЭСО» для осуществления деятельности по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2022-2026 годы

1. Расчет НВВ с учетом планируемых параметров расчёта тарифов на 2024 год

Индекс потребительских цен (далее - ИПЦ) на 2024 год, определенный на основании прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2023 г., составляет 107,2%.

Активы учтены департаментом в размере 645,24 условных единиц (у.е.), со снижением к предыдущему периоду регулирования на 2,43 у.е. (-0,4%).

Величина **подконтрольных расходов** сформирована исходя из расходов базового периода регулирования (2022 г.), скорректированных на коэффициент индексации (по каждому расчетному году долгосрочного периода регулирования, начиная с года, следующего за годом установления (пересмотра) базового уровня подконтрольных расходов), учитывающий индекс эффективности подконтрольных расходов, прогнозное (а при наличии фактическое) годовое значение индекса потребительских цен, индекс изменения количества активов, рассчитанный с учетом коэффициента эластичности подконтрольных расходов по количеству активов и среднегодового (планируемого, а при наличии фактического) количества условных единиц, и составит 9 948,4 тыс. руб.

Расчет среднегодового фактического количества условных единиц оборудования произведен департаментом в соответствии с пунктом 11 (1) Методических указаний №98-э на основе имеющихся материалов тарифного дела, исходя из объектов электросетевого хозяйства, участвующих в регулируемой деятельности (в отношении которых заключены в надлежащем порядке и исполнялись договоры оказания услуг по передаче с АО «РЭС» в течение соответствующего периода), с учетом ввода и выбытия активов.

Величина **неподконтрольных расходов** на 2024 г. составит 24 621,9 тыс. руб.

Расходы сформированы исходя из следующего.

По оплате услуг ПАО «ФСК-Россети» по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети (далее ЕНЭС) в размере 8 123,9 тыс. руб.:

- в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по Новосибирской области на 2024 год, утвержденным приказом ФАС России от 30 июня 2023 года № 428/23-ДСП с учетом внесения изменений приказами ФАС России от 12 октября 2023 года №727/23-ДСП, от 31 октября 2023 года №783/23- ДСП (далее - Сводный прогнозный баланс): объем мощности 2,078 МВт, в том числе 2,078 МВт в первом полугодии и 2,078 МВт во втором полугодии; объем электрической энергии (потери) 0,514 млн. кВтч, в том числе 0,284 млн. кВтч в первом полугодии, 0,230 млн. кВтч во втором полугодии;

- ставок тарифа на содержание объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, планируемых к утверждению ФАС России на 2024 год: 256 086,62 руб./МВт*мес. в первом полугодии, 282 975,72 руб./МВт*мес. во втором полугодии;

- ставки тарифа на оплату нормативных потерь в сетях ЕНЭС на 2024 год в размере 2 731,00 руб./МВт*час на основании официально опубликованных Ассоциацией НП «Совет рынка» данных о прогнозных значениях ставок тарифа на услуги по передаче электрической энергии, используемых для целей определения расходов на оплату нормативных потерь

электрической энергии при ее передаче по сетям ЕНЭС, на следующий период регулирования по субъектам РФ на 2024 год (по состоянию на 1.11.2023 года).

На аренду в размере 15 577,2 тыс. руб., в том числе:

1) на аренду объектов электросетевого хозяйства в размере 15 390,5 тыс. руб. Организацией расходы по аренде электросетевого оборудования заявлены в размере 17 218,8 тыс. руб., что выше расходов предыдущего периода регулирования на 1 298,5 тыс. руб. Рост расходов обусловлен пересмотром арендодателем ООО «СЛК - Энерджи» сроков полезного использования по ряду объектов основных средств, а также учетом расходов по договору с ООО «Сибвтор» от 19.05.2019 года №15. Также, организацией из расчета арендной платы исключены расходы по договору аренды с ООО «Амбир» от 9.04.2018 г. №4 в связи с его расторжением (соглашение о расторжении договора аренды электрических сетей №4 от 9.04.2018 г. от 1.08.2023 года).

Арендодателем ООО «СЛК - Энерджи» пересмотрены сроки полезного использования по кабельным линиям 10 кВ и 0,4 кВ, введенным в эксплуатацию в 2018 – 2021 гг., в связи с ошибочным определением амортизационной группы по указанным объектам при принятии к учету в августе 2022 года. В качестве обоснования ООО «ЭСО» предоставлены письмо ООО «СЛК-Энерджи» от 28.09.2023 г., приказ директора ООО «СЛК-Энерджи» от 30.11.2022 года №4/ОС «Об изменении элементов амортизации (срока полезного использования) основных средств», инвентарные карточки учета объекта основных средств ОС-6, акты о приеме-передачи объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1.

Расходы по договору с ООО «Сибвтор» от 19.05.2019 года №15 не признаны департаментом экономически обоснованными. В результате анализа установлено, что собственник электрооборудования ТП-3699 ООО «Сибвтор» является единственным потребителем услуг по передаче электрической энергии, оказываемых с использованием указанных объектов электросетевого хозяйства. В связи с этим, в соответствии с пп.5) п. 28 Основ ценообразования расходы по арендной плате по указанному договору не учитываются департаментом при формировании НВВ.

По остальным договорам аренды, учтенным при расчете расходов по аренде на 2023 год, состав арендуемого оборудования, а, следовательно, и размер арендной платы на 2024 год не изменился.

Расчет расходов произведен исходя из амортизационных отчислений по объектам основных средств с использованием максимальных сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, а также налога на доход 6%. Расходы по налогу на доход подтверждены налоговыми декларациями за 2022 год.

В результате расходы по аренде объектов электросетевого хозяйства признаны департаментом экономически обоснованными в размере 15 390,6 тыс. руб., что ниже величины заявленной организацией на 1 827,9 тыс. руб.

2) расходы на аренду офисного помещения в размере 166,7 тыс. руб. Организацией расходы заявлены в размере 215,3 тыс. руб. с учетом расходов на коммунальные услуги и услуги охраны.

Расходы по аренде запланированы организацией в соответствии с договором аренды нежилого помещения с ООО «ГРАНИТ» от 1.09.2020 г. №414. Стоимость 1 кв. м. по договору составляет 800 руб. в месяц, площадь арендуемого помещения 17,36 м², расходы в месяц составляют 13,9 тыс. руб. без НДС. Договор аренды офиса зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области 3.12.2020 года. Таким образом, исходя из условий договора расходы по аренде офисного помещения в год составляют 166,7 тыс. руб. Материалов и информации о соответствии указанных в расчете цен пункту 29 Основ ценообразования, организацией не представлено. В связи с этим, руководствуясь пунктом 31 Основ ценообразования, департаментом проведена экспертная оценка, основанная на отчетных данных организации за 2020 – 2022 годы. Расходы по аренде офиса за 2020 год признаны департаментом экономически

обоснованными в размере 183,1 тыс. руб., за 2021 год – 166,7 тыс. руб., за 2022 год – 166,7 тыс. руб.

Также, департаментом проведен анализ рыночной стоимости одного квадратного метра аренды офисного помещения за 2022 год, определенной на основе данных цифровой платформы Restate.ru (<https://novosibirsk.restate.ru/graph/ceny-arendy-kommercheskoy/>). Так, средняя стоимость 1 кв. м. офисной недвижимости в 2022 году составила 1 199,9 руб./кв.м. С учетом ИПЦ 2023 и 2024 г. средняя стоимость 1 кв. м. офисной недвижимости в 2024 году составит 1 360,9 руб./кв.м.

Таким образом, в результате проведенного анализа расходы на аренду офиса признаны департаментом экономически обоснованными в размере, заявленном организацией - 166,7 тыс. руб. В соответствии с Учетной политикой организации для целей формирования финансового результата деятельности организации общехозяйственные расходы подлежат распределению между видами деятельности. Базой распределения является выручка от реализации. Доля отнесения общехозяйственных расходов на деятельность по передаче электрической энергии в среднем за 2022 год составила 100%. Таким образом, расходы предлагается учесть в размере 166,7 тыс. руб.

Расходы на предоставление коммунальных услуг запланированы организацией в соответствии с договором с ООО «ЗАПСИБ-СЕРВИС +» от 1.09.2020 года №414КМ в размере 27,1 тыс. руб. В соответствии с п. 5.1 договора стоимость эксплуатационных услуг составляет 2,25 тыс. руб. в месяц без НДС. При планировании расходов базового периода (2022 г.) расходы на оплату коммунальных услуг учтены департаментом в общехозяйственных расходах.

Расходы на оплату услуг охраны запланированы организацией по договору с ООО ЧОП «Преграда» от 1.09.2020 года №468 в размере 21,5 тыс. руб. Стоимость охранных услуг в соответствии с п. 2.1 договора составляет 3,0 тыс. руб. в месяц. Следует отметить, что пунктом 5.3 договором с ООО «ЗАПСИБ-СЕРВИС +» от 1.09.2020 года №414КМ «...оплата коммунальных и эксплуатационных услуг покрывает оказание Исполнителем всех предусмотренных договором услуг, в том числе: контроль за соблюдением на территории собственника здания действующих у него правил доступа (охрана); ...». В связи с этим, расходы на оплату услуг охраны по договору в ООО ЧОП «Преграда» не признаны департаментом экономически обоснованными.

Таким образом, расходы по аренде офисного помещения предлагается учесть в размере 166,7 тыс. руб.

На уплату страховых взносов и обязательных платежей в размере 940,8 тыс. руб. расчётным способом исходя из налогооблагаемой базы, скорректированной величины ФОТ и действующих ставок: тарифа страховых взносов в размере 30,0% и тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленного для организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии в размере 0,4% в соответствии с Федеральным Законом РФ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год» от 22.12.2005 года №179-ФЗ от ФОТ (3 класс профессионального риска – деятельность по передаче электрической энергии в соответствии с Классификацией видов экономической деятельности по классам профессионального риска, утвержденной приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 30 декабря 2016 года №851н).

Объем услуг по передаче электрической энергии ООО «ЭСО» на 2024 год сформирован на основании предложения организации, учтенного в Сводном прогнозном балансе, и включает:

сальдированный переток мощности в объеме 6,1923 МВт, в том числе: на первое полугодие – 6,1956 МВт, на второе полугодие – 6,1891 МВт.

сальдированный переток электрической энергии объеме 45,9828 млн.кВтч, в том числе: на первое полугодие – 22,9914 млн.кВтч, на второе полугодие – 22,9914 млн.кВтч.

Технологический расход электрической энергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей определён департаментом исходя из планового объема электроэнергии для передачи сторонним потребителям, присоединённым к сетям организации и уровня потерь

электрической энергии, утвержденного приказом департамента от 9.12.2021 № 420-ЭЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования для территориальных сетевых организаций в Новосибирской области, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций, на 2022-2026 годы», и составит 4,3368 млн.кВтч, в том числе: на первое полугодие – 2,1684 млн.кВтч, на второе полугодие – 2,1684 млн.кВтч, норматив – 9,43%.

Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024 г. составит 2,93805 руб./кВтч. (сформирована с учетом официально опубликованных свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию и свободных (нерегулируемых) цен на мощность за 1 МВт пикового потребления по субъектам Российской Федерации на 2024 год, по данным Ассоциации «НП Совет рынка» по состоянию на 1.11.2023 г., планируемой к утверждению величины сбытовой надбавки гарантирующего поставщика АО «Новосибирскэнергосбыт» и платы за услуги, оказание которых неразрывно связано с процессом снабжения потребителей электрической энергией, рассчитанных с учетом индексов роста цен по данным Минэкономразвития России на 2024 год).

Расходы на покупку технологического расхода электрической энергии (потерь) составят 12 741,7 тыс. руб. и рассчитаны исходя из объема потерь (4,3368 млн. кВтч) и прогнозной цены (тарифа) покупки потерь электрической энергии (2,93805 руб./кВтч).

2. *Корректировка НВВ с учетом исполнения показателей надежности и качества*

Исходя из предоставленных организацией отчетных данных по показателям уровней надежности и качества оказываемых услуг за 2022 год обобщенный показатель уровня надежности и качества (Коб) равен (– 0,6).

В результате коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества реализуемых услуг за 2022 год (КНКi) равен (–1,2%).

Таким образом, корректировка необходимой валовой выручки на 2024 год в сторону уменьшения на 2024 год составит 173,8 тыс.руб. (*– ΔНВВ на 2024 год*). Корректировка произведена в соответствии с формулой (2) Методических указаний № 98-э.

3. *Корректировка НВВ по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год.*

В результате проведенного департаментом анализа за 2022 год установлено, что от деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии получен дополнительный доход в размере 516,2 тыс. руб., в том числе по содержанию объектов электросетевого хозяйства – 0 руб., по оплате потерь – 516,2 тыс.руб., что связано со снижением объема потерь в пределах установленного норматива.

Корректировка НВВ по доходам от осуществления регулируемой деятельности производится в соответствии с формулой 7.1 Методических указаний №98-э:

$$\Delta HBB_i = HBB_{i-2} - HBB_{i-2}^{\phi} \quad (7.1)$$

В соответствии с п. 11 Методических указаний №98-э величина корректировки НВВ на 2024 год в сторону снижения составит (**–585,5**) тыс. руб. $(21\,617,8 - 22\,134,0 = (-516,2) * 1,058 * 1,072 = (-585,5 \text{ тыс. руб.}))$.

Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию в соответствии с п.7 Основ ценообразования и п.11, 11(2) Методических указаний №98-э будет произведена в сторону снижения на 2 541,4 тыс. руб. $(2\,240,7 * 1,058 * 1,072) (-\Delta HBB \text{ на } 2024 \text{ год})$.

Кроме того, по результатам анализа экономических показателей по регулируемой деятельности за 2022 год, проведенного департаментом, возмещению подлежат дополнительные расходы, признанные департаментом экономически обоснованными в размере

250,1 тыс. руб. (248,9+1,2). Согласно п. 11 Методических указаний №98-э сумма **возмещения** составит **283,7** тыс. руб. (250,1*1,058*1,072) (+ Δ *НВВ на 2024 год*), в том числе:

- по оплате услуг ПАО «ФСК-Россети» - 282,3 тыс. руб.;
- по аренде – 1,4 тыс. руб.

Изъятию по итогам анализа при корректировке тарифов на 2024 год подлежат дополнительные доходы, сложившиеся в результате недоиспользования средств по статье «расходы на социальные нужды» в размере 182,4 тыс. руб., учтенные департаментом при корректировке НВВ на 2022 год, но фактически не понесенные организацией. Согласно пункту 11 Методических указаний №98-э сумма **изъятия** составит **206,9** тыс. руб. (182,4*1,058*1,072) (- Δ *НВВ на 2024 год*).

В результате **изъятию** по итогам анализа за 2022 год подлежит излишне полученный доход в размере **3 050,1** тыс.руб. (- 585,5 – 2 541,4 – 206,9+283,7) (- Δ *НВВ на 2024 год*).

4. Скорректированный расчёт необходимой валовой выручки для осуществления деятельности по передаче электрической энергии в части содержания объектов электросетевого хозяйства на 2024 г. приведён в таблице 1.

Таблица 1
тыс.руб.

№ п.п.	Показатели	Ед. изм.	2022 (базовый уровень)	2023	2024
Долгосрочные параметры (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
1.	Индекс эффективности подконтрольных расходов		-	3%	3%
2.	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов		-	0,75	0,75
3.	Максимальная возможная корректировка НВВ, с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг		-	2%	2%
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
1.	Индекс потребительских цен ПЛАН I_j	%		6,0%	7,2%
1.1	Индекс потребительских цен ФАКТ I_j	%		5,8%	7,2%
2.	Количество активов ПЛАН ue_j, ue_{j-1}	у.е.	341,57	647,67	645,24
2.1	Количество активов ФАКТ ue_j, ue_{j-1}	у.е.	341,57	646,55	645,24
3.	Индекс изменения количества активов ИКА j			1,67	1,00
4.	Итого коэффициент индексации Кинд j			1,7135	1,038
5.	П ij Кинд j				1,779
Расчет подконтрольных расходов					
№ п.п.	Показатели	Ед. изм.	2022 (базовый уровень)	2023	2024
1.1	Материальные затраты	тыс.руб.	1 766,6	3 037,18	3 142,8
1.1.1	Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо	тыс.руб.	73,8	126,80	131,2
1.1.2	Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)	тыс.руб.	1 692,8	2 910,37	3 011,6
1.2	Расходы на оплату труда	тыс.руб.	1 739,5	2 990,69	3 094,7
1.3	Прочие расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 085,9	3 586,16	3 710,9
1.3.1	Ремонт основных фондов	тыс.руб.	1 837,9	3 159,88	3 269,8
1.3.6	расходы на страхование	тыс.руб.	0,0	0,00	0,0
1.3.7	Другие прочие расходы	тыс.руб.	247,9	426,28	441,1
1.4	Подконтрольные расходы из прибыли	тыс.руб.	0,0	0,00	0,0
	ИТОГО подконтрольные расходы	тыс.руб.	5 591,9	9 614,0	9 948,4
Расчет неподконтрольных расходов					
№ п.п.	Показатели	Ед. изм.	2022 (базовый уровень)	2023	2024
2.1	Оплата услуг ПАО «ФСК-Россети»	тыс.руб.	5 511,6	6 749,9	8 123,9
2.2	Теплоэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
2.3	Плата за аренду имущества	тыс.руб.	8 621,9	14 258,8	15 557,2
2.4	Налоги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
2.5	Отчисления на социальные нужды (ЕЧН)	тыс.руб.	528,8	909,2	940,8
2.7	Амортизация ОС	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
	ИТОГО неподконтрольных расходов	тыс.руб.	14 662,3	21 917,9	24 621,9
3.	Выпадающие доходы (избыток средств)	тыс.руб.	-5 983,7	-6 832,2	-3 050,1

3.1.	Корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на покупку потерь электрической энергии	тыс.руб.	-5 765,90	-7 023,6	-2 541,4
3.2.	Корректировка НВВ по доходам		0,00	338,5	-585,5
3.3.	Возмещение по результатам анализа	тыс.руб.	0,00	60,8	283,7
3.4.	Изъятие по результатам анализа	тыс.руб.	-217,80	-207,9	-206,9
4.	Корректировка по надежности и качеству	тыс.руб.	213,20	0,0	-173,8
5.	НВВ всего	тыс.руб.	14 483,7	24 699,7	31 346,4
	1-ое полугодие	тыс.руб.	7 650,4	12 236,29	15 673,2
	2-ое полугодие	тыс.руб.	6 833,3	12 463,39	15 673,2

5. Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии ООО «ЭСО» на 2024 год приведён в таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Единица измерения	2023	2024	2024	
				1 полугод	2 полугод
Сальдо-переток мощности	МВт.	6,3872	6,1923	6,1956	6,1891
НВВ	тыс.руб.	24 699,7	31 346,4	15 673,2	15 673,2
Ставка на содержание	руб/МВт. мес.	322 252,94	421 843,98	421 624,05	422 064,13
Суммарный сальдированный переток электрической энергии	млн.кВтч.	45,7292	45,9828	22,9914	22,9914
Технологический расход (потери) электрической энергии	млн.кВтч.	4,3128	4,3368	2,1684	2,1684
то же в процентах	%	9,43%	9,43%	9,43%	9,43%
Тариф на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/кВтч.	2,76227	2,93805	2,93805	2,93805
Расходы на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	тыс.руб.	11 913,1	12 741,7	6 370,9	6 370,9
Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/МВтч.	260,51	277,10	277,10	277,10
Одноставочный тариф	руб/кВтч.	0,80064	0,95880	0,95880	0,95880
Отклонение в % (год к году; 1 кв. послед. года ко 2 кв. предыд. года; 2 кв. текущ. года к 1 кв. текущ. года)					
<i>Ставка на содержание</i>		124,2%	130,9%	130,8%	100,1%
<i>Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии</i>		121,4%	106,4%	106,4%	100,0%
<i>Одноставочный тариф</i>		123,2%	119,8%	119,8%	100,0%

Увеличение одноставочного тарифа в 2024 году по отношению к 2023 году на 19,8% обусловлено ростом необходимой валовой выручки в результате увеличения расходов на оплату услуг ПАО «ФСК-Россети», расходов по аренде.

6. Формирование НВВ в части деятельности по передаче электрической энергии в целом по предприятию, с учетом корректировки расходов на осуществление деятельности по передаче электроэнергии, на 2024 г.

6.1. Объём и структура энергопотребления ООО «ЭСО» на 2024 г.:

млн. кВтч

	План 2023	План 2024	Отклонение	
			млн. кВтч	%
1.Объём покупной электроэнергии всего:	45,7292	45,9828	0,254	100,6
1.1. Потребление электроэнергии на прочие виды деятельности и хоз. нужды с потерями	0,0000	0,0000	0,000	0,0
1.2. Объём покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям	45,7292	45,9828	0,254	100,6
1.2.1. Потери, относимые на сторонних потребителей	4,3128	4,3368	0,024	100,6
то же, в % к объёму покупной энергии	9,43	9,43	0,000	100,0
1.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям	41,4164	41,6460	0,230	100,6
мощность	6,3872	6,1923	-0,195	96,9

Объём полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединённым к сетям организации на 2024 год составит 48,9828 млн.кВтч. (с ростом на 0,6% относительно плана 2023 года), в соответствии с предложением организации, учтенном в Сводном прогнозном балансе.

6.2. Основные экономические показатели, связанные с деятельностью по оказанию услуг по передаче электрической энергии с учётом корректировки приведены в таблице 3:

Таблица 3
тыс.руб.

Показатели	Учтено ДТ на 2023 год	Предложение ДТ на 2024 год	Отклонение к плану 2023 года, тыс. руб.	в %
Подконтрольные расходы, всего	9 614,0	9 948,4	334,3	103,5
в том числе				
услуги производственного характера	6 070,3	6 281,4	211,1	103,5
в том числе				
техобслуживание и ремонт	3 159,9	3 269,8	109,9	103,5
услуги по эксплуатации	2 910,4	3 011,6	101,2	103,5
сырье и материалы	126,8	131,2	4,4	103,5
затраты на оплату труда	2 990,7	3 094,7	104,0	103,5
общехозяйственные расходы	426,3	441,1	14,8	103,5
Неподконтрольные расходы, всего	21 917,9	24 621,9	2 704,0	112,3
в том числе				
Расходы на оплату услуг ПАО «ФСК-Россети»	6 749,9	8 123,9	1 374,0	120,4
отчисления на страховые взносы	909,2	940,8	31,6	103,5
% от ФОТ	30,4	30,4	0,0	100,0
аренда имущества, всего	14 258,8	15 557,2	1 298,4	109,1
в том числе				
аренда объектов электросетевого хозяйства	14 092,1	15 390,6	1 298,4	109,2
аренда офиса	166,7	166,7	0,0	100,0
С/стоимость услуг по передаче э/энергии всего, тыс.руб.	31 531,9	34 570,3	3 038,4	109,6
Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу, тыс.руб.	11 913,1	12 741,7	828,6	107,0
Корректировка НВВ по доходам	338,5	-585,5	-924,0	-173,0
Корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на покупку потерь электрической энергии	-7 023,6	-2 541,4	4 482,2	36,2
Корректировка НВВ с учётом повышающего (понижающего) коэффициента КНКi за 2022г.	0,0	-173,8	-173,8	
Корректировка по результатам анализа за 2022 год	-147,1	76,8	223,9	-52,2
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего, тыс.руб.	36 612,8	44 088,1	7 475,3	120,4
в т.ч.: на содержание объектов электросетевого хозяйства	24 699,7	31 346,4	6 646,7	126,9
на оплату технологического расхода (потерь)	11 913,1	12 741,7	828,6	107,0
Удельный размер финансовых средств на осуществление деятельности по передаче э/э с учетом расходов на компенсацию потерь, руб./кВтч	0,80064	0,95880	0,15815	119,8
СПРАВОЧНО: объем обслуживаемых условных единиц, всего	647,7	645,2	-2,4	99,6
численность	5,0	4,8	-0,2	96,5
средняя зарплата	49 844,8	53 433,6	3 588,8	107,2
затраты на у.е.	38,3	41,0	2,7	107,1

Начальник отдела регулирования
электроэнергетики

А.А. Меленчук

Уполномоченный по делу

Е. Смирнова