

Приложение № 7-ЭЭ
к протоколу Правления
департамента по тарифам
Новосибирской области
от 22.11.2023 № 39

Доклад
по корректировке необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов на
услуги по передаче электрической энергии на 2024г. в рамках дела об
установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической
энергии и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период
2021-2025 годы для Муниципального унитарного предприятия города
Новосибирска «Новосибирская энергосетевая компания»

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

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 по тарифам Новосибирской области (далее департамент) в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2021-2025 гг. для Муниципального унитарного предприятия города Новосибирска «Новосибирская энергосетевая компания» (ОГРН 1025442449207, ИНН 5406018054) (далее МУП «НЭСКО») произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2024 г., в том числе по полугодиям.

В отношении МУП «НЭСКО» осуществляется государственное регулирование тарифов на услуги по передаче электрической энергии с применением метода долгосрочной индексации тарифов, с учетом метода сравнения аналогов в рамках долгосрочного периода 2021-2025 гг. В 2020 году у организации закончился первый долгосрочный период, который составлял 3 года, второй долгосрочный период составляет 5 лет 2021-2025 годы.

МУП «НЭСКО» использует муниципальные объекты электросетевого хозяйства, закрепленные за ним на праве хозяйственного ведения приказами ДЗиО мэрии г.Новосибирска, а также находящиеся в собственности.

МУП «НЭСКО» ведет деятельность по передаче электрической энергии на основании договора на оказание услуг по передаче электрической энергии, заключенного с территориальной сетевой организацией - котлодержателем АО «РЭС» от 20.09.2017 №УЭ-69-17-01279, в котором учтены вышеуказанные объекты электросетевого хозяйства.

По результатам рассмотрения представленных МУП «НЭСКО» отчетных материалов в целях проведения корректировки тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год 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 в рамках долгосрочного периода 2021-2025 годов подавалось в сроки установленные п.12 Правила регулирования № 1178.

Корректировка проведена на основании имеющихся данных, с учетом анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2021, 2022 годы и 1 полугодие 2023 года.

Отчеты о производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год и 1 полугодие 2023 года представлены в установленные сроки, в соответствии с запросом департамента от 24.01.23 №117-10/33.

МУП «НЭСКО» является налогоплательщиком, применяющим общую систему налогообложения.

2. Анализ соответствия МУП «НЭСКО» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям на 2024 год

1) В соответствии с пп.18) п. 17 Правила регулирования № 1178 организацией представлены сведения, что в соответствии с Уставом МУП «НЭСКО» учредителем организации является город Новосибирск (п. 1.2. Устава), от имени города Новосибирска права собственника имущества МУП «НЭСКО» в пределах представленных им полномочий осуществляют: Совет депутатов города Новосибирска, мэр города Новосибирска, мэрия города Новосибирска (п. 1.3. Устава). Электросетевое оборудование, передано на правах хозяйственного ведения МУП «НЭСКО», несколько объектов находятся в собственности организации. Департаментом проведена оценка соответствия МУП «НЭСКО» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям на 2024 год. В результате на 2024 год, организация (в целях определения критериев) владеет трансформаторными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, сумма номинальных мощностей которых составляет 89,86 МВА, что соответствует пункту 1 Критериев отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.02.2015 N 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям» (далее – Критерии). Право собственности на объекты недвижимости зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области.

2) МУП «НЭСКО» 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 в пункте 1, сумма протяженностей которых по трассе составляет 70,581 км, следующих проектных номинальных классов напряжения:

1-20 кВ – 69,594 км;

ниже 1 кВ- 0,987 км, что соответствует пункту 2 Критериев.

3) По результатам деятельности МУП «НЭСКО» 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, отсутствуют.

4) У МУП «НЭСКО» имеется выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению (8-383)279-07-74, что соответствует пункту 4 Критериев.

5) У организации имеется официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" <http://nesko-nsk.ru/>, что соответствует пункту 5 Критериев.

6) У организации отсутствует во владении и (или) пользовании объект по производству электрической энергии (мощности), который расположен в административных границах Новосибирской области 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.

Таким образом, на 2024 год МУП «НЭСКО» соответствует Критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

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

По результатам анализа представленных МУП «НЭСКО» отчетных документов и материалов в составе предложения о корректировке на 2024 год НВВ и тарифов, не выявлено каких-либо сведений, указывающих на недостоверность представленных МУП «НЭСКО» данных в целях осуществления корректировки НВВ на 2024 год.

4. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность

Анализ показателей бухгалтерского баланса МУП «НЭСКО» за 2022 год производился на основании представленной бухгалтерской отчетности.

Анализ структуры бухгалтерского баланса МУП «НЭСКО» за 2022 год показал следующее.

Стоимость внеоборотных активов у организации по итогам 2022 года снизилась относительно 2021 года на (-1,4%) (на конец 2022 года стоимость внеоборотных активов у организации составила 124 026,0 тыс.руб.)

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

В течение 2022 года организацией не осуществлялись долгосрочные финансовые вложения и доходные вложения в материальные ценности.

Оборотные активы на конец года выросли относительно 2021 года на 6 512,0 тыс.руб. (+11,7 %) и составили на конец года 62 399,0 тыс.руб. Рост оборотных активов обусловлен увеличением запасов до 28 590,0 тыс.руб. (рост составил 164,2%), при снижении дебиторской задолженности на (-21,7%).

В целом доля оборотных активов в имуществе в отчетном периоде составляет 33,5%.

Собственные средства организации на конец года составили 29 490,0 тыс.руб., относительно прошлого периода произошел рост собственных средств на 2 447,0 тыс.руб. (9,0%).

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по долгосрочным заемным средствам отсутствовала (кредит банка).

Краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода составили 2 368,0 тыс. руб., что ниже на 3 482,0 тыс.руб. размеров заемных средств по итогам 2021 года, снижение составило (-59,5%).

Сумма кредиторской задолженности за 2022 год составила на конец отчетного периода 42 830,0 тыс.руб., что близко к размерам кредиторской задолженности на конец 2021 года

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности МУП «НЭСКО» на конец отчетного периода увеличилась на 2 328,0 тыс.руб. и составила на 31.12.2022 года 156 835,0 тыс.руб.

Чистый оборотный капитал (разница между оборотными активами и краткосрочными обязательствами) организации на конец 2022 года показал отрицательное значение и составил (-94 436,0) тыс. руб. (на конец 2021 года (-98 620,0) тыс. руб.), что свидетельствует о не достаточном объеме собственных средств для погашения текущих обязательств.

Относительные показатели финансового состояния МУП «НЭСКО» за отчетный период приведены в таблице ниже.

Относительные финансовые показатели МУП «НЭСКО» за 2022 год

Таблица 1

Наименование	Нормативное значение	2021	2022
Показатели платежеспособности			
1.Коэффициент текущей ликвидности	необход. >1, оптим.>2	1,165	1,381
Показатели финансовой устойчивости			
2.Доля оборотных средств в активах		0,308	0,335
3.Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	<=1	5,692	5,300
4.Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств		0,444	0,503
5.Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами в обороте	>0,1	-1,765	-1,513
6.Коэффициент маневренности	<=0.5	-3,633	-3,191
7.Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными средствами в обороте	>=0.6-0.8	-9,111	-3,303
8.Коэффициент имущества производственного назначения	>=0.5	0,692	0,665
9.Коэффициент долгосрочной задолженности		0,000	0,000
10.Коэффициент краткосрочной задолженности		1,000	1,000
11.Коэффициент соотношения кредиторской задолженности и прочих пассивов		0,878	0,948

Анализ финансового состояния Общества свидетельствует о неудовлетворительном финансовом положении организации, отсутствие достаточного объема собственных средств не позволяет Обществу обеспечить погашение текущих обязательств, не говоря уже о привлечении заемных средств для развития производства.

II. Корректировка расходов и необходимой валовой выручки МУП «НЭСКО» в части содержания объектов электросетевого хозяйства и осуществления деятельности по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2021-2025 гг.

Заявление с обосновывающими материалами на проведение корректировки НВВ на 2024 год организацией подавалось в сроки установленные п.12 Правила регулирования № 1178.

Корректировка проведена на основании имеющихся данных, с учетом анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2021, 2022 годы и 1 полугодие 2023 года. МУП «НЭСКО» применяет общую систему налогообложения.

1. Планируемые значения параметров расчёта тарифов на 2024 г., в том числе по полугодиям

Уточненный индекс потребительских цен на 2024 г., определенный на основании прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, одобренный на заседании Правительства РФ по состоянию на сентябрь 2023 года по данным Минэкономразвития России, (далее ИПЦ) составляет 107,2%.

Суммарное количество условных единиц обслуживаемого оборудования на 2024 год департаментом признано в проверенном размере 1 167,96 у.е. Рост количества уе относительно 2023 года составил 109,17 у.е., рост обусловлен передачей в хозяйственное ведение МУП «НЭСКО» объектов электросетевого хозяйства на основании приказов:

- Департамента земельных и имущественных отношений мэрии г.Новосибирска (далее – ДзиО) № 327-од от 17.06.2022 и актов приёма-передачи от 16.08.2022 между МП «Метро Мир» и МУП «НЭСКО» (ВНП 17-7 шт., ТМ-630 кВА - 1 шт., ТСМ-560 кВА - 1 шт.);

- ДЗиО № 414-од от 19.07.2022 и актов приёма-передачи от 19.07.2022 между МКП «ГЭТ» и МУП «НЭСКО» (ТП-3308, в том числе: ВН-16 - 1 шт., ТМ-630 кВА - 1 шт., ТМ-400кВА - 1 шт.; ТП-3485, в том числе: ВН-16 - 1 шт., ТМ-630 кВА - 1 шт.; ТП-3487, в том числе: ВНА СЭЩ - 1 шт., ТМ-315 кВА - 1 шт., ТМ-400 кВА - 1 шт.);

- ДЗиО № 472-од от 09.09.2022 и актов приёма-передачи от 12.09.2022 между МБУ «ГЦОДД» и МУП «НЭСКО» (КТПН-160/6/0,4, в том числе: ВНА.л - 1 шт., ТМ-160 кВА - 1 шт., КТПН-3440, в том числе: ВНз-16 - 1 шт., ТМ- 100 кВА - 1 шт., ТП-95, в том числе: ВНА - 7 шт., ТГМ-100 кВА - 2 шт.);

- ДЗиО № 397-од от 12.07.2022 и актов приёма-передачи от 15.08.2022 между МКП «НГТ» и МУП «НЭСКО» (ВН-14 - 4 шт., ТМ-400 кВА - 1 шт., ТМ-630 кВА - 1 шт.);

- Департамента транспорта и дорожного благоустройства мэрии г.Новосибирска № 215-од от 07.10.2022 и акту приёма-передачи № 1302 от 07.10.2022 между МКП «НГТ» и МУП «НЭСКО» (ВН-16 — 1 шт., ТМ-630 кВА — 1 шт.)

Вышеуказанные объекты электросетевого хозяйства включены на 2024 год в договор от 20.09.2017 №УЭ-69-17-01279 на оказание услуг по передаче электрической энергии с котлодержателем АО «РЭС», дополнительное соглашение от 28.03.23 №УЭ-а-69-20-01483-ДС011.

МУП «НЭСКО» владеет объектами электросетевого хозяйства на основании, прав хозяйственного ведения муниципального имущества и собственности. МУП «НЭСКО» создано на основании Постановления мэрии г. Новосибирска № 342 от 20.02.1992 г. «Об образовании муниципальных предприятий Комитета по транспорту», зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 27.05.1992 года как муниципальное унитарное предприятие города Новосибирска «Проектно-технологическое бюро транспорта», на основании Приказа департамента транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска от 22.03.2016 года № 34-од

было переименовано в МУП «НЭСКО». Свою деятельность предприятие осуществляет на основании Устава МУП «НЭСКО», утвержденного приказом начальника департамента транспорта и дорожно-благоустроительного комплекса мэрии города Новосибирска от 30.08.2017 г. № 130-од.

Величина подконтрольных расходов сформирована исходя из расходов базового периода регулирования (2021 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 16 082,3 тыс. руб. В соответствии с письмом МУП «НЭСКО» от 31.10.23 №1011 фактическое количество условных единиц за 2021, 2022, 2023 гг. совпадает с плановыми показателями условных единиц обслуживаемого электросетевого комплекса.

Величина неподконтрольных расходов на 2024 г. составит 5 059,3 тыс.руб. Расходы сформированы:

Расходы по оплате услуг ПАО «ФСК Россети»

Расходы по оплате услуг ПАО «ФСК Россети» по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети (далее ЕНЭС), для МУП «НЭСКО» сформированы в размере 1 121,2 тыс.руб.:

1) в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2024 г., утвержденны 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 0,314 МВт, в том числе 0,314 МВт в первом и 0,314 МВт во втором полугодии, объем электрической энергии (потери) 0,0387 млн. кВтч, в том числе 0,0205 млн. кВтч в первом полугодии 0,0182 во втором полугодии;

2) 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 и 282 975,72 руб./МВт*мес. во втором полугодии;

3) 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).

Расходы на коммунальные услуги

На коммунальные услуги расходы в размере 325,9 тыс.руб., в том числе на услуги связанные с водоснабжением 10,9 тыс.руб. по договору с МУП «Горводоканал» от 14.02.19 №19843-Д, на услуги теплоснабжения 315,0 тыс.руб. по договору с АО «СИБЭКО» от 18.02.2019 №623003412.

Департаментом расходы сформированы с учетом доли отнесения косвенных расходов на услуги по передаче электрической энергии, сложившейся согласно расчету организации, представленному письмом от 30.08.2023 №800 (вх. от 31.08.2023 №1011/33) в размере 14,0% на основании п.5.3.2 Учетной политики МУП «НЭСКО», в том числе:

- расходы на водоснабжение и водоотведение в размере 9,0 тыс.руб., за негативное воздействие на окружающую среду в размере 1,9 тыс.руб., сформированы исходя из фактического объема потребления за 2022 год, с применением на 2024 год тарифов на водоснабжение и водоотведение, с учетом прогноза показателей инфляции организаций ЖКХ на 2024 г. (ИПЦ - 1,055) в соответствии с прогнозом Минэкономразвития России на 2024 год к тарифам 2023 года, утвержденных приказом департамента от 18.11.2022 г. № 342-В;

- расходы на теплоснабжение в размере 315,0 тыс.руб. сформированы исходя из фактического объема потребления за 2022 года с учетом прогноза показателей инфляции организаций ЖКХ на 2024 г (ИПЦ - 1,055) к тарифам утвержденным приказами департамента от 18.11.2022 г. № 565-В, от 15.11.2022 №293-ТЭ..

Расходы на уплату налогов и сборов

Департаментом расходы на уплату налогов сформированы в размере **409,2 тыс.руб.**, в том числе:

- на уплату аренды земельных участков на территории города Новосибирска расходы признаны экономически обоснованными в размере **69,2 тыс.руб.**, в соответствии с подпунктом 5 п.28 Основ ценообразования и подпунктом 4 пункта 2 статьи 39.6 Земельного кодекса. Сформированы на основании договоров аренды земли заключенных с мэрией г.Новосибирска, с учетом доли отнесения косвенных расходов на услуги по передаче электрической энергии, сложившейся согласно расчету организации, представленному письмом от 30.08.2023 №800 (вх. от 31.08.2023 №1011/33) в размере 14,0% на основании п.5.3.2 Учетной политики МУП «НЭСКО».

- на уплату налога на имущество расходы учтены в размере **339,2 тыс.руб.** Размер налога на имущество рассчитан с учетом данных организации по остаточной стоимости ОС на 01.01.2024, расчет произведен пообъектно по тяговым подстанциям и распределен на регулируемый вид деятельности – (услуги по передаче электрической энергии), пропорционально занимаемой площади электросетевым оборудованием к площади подстанций. Распределение произведено с учетом требования п.5.3.1 Учетной политики организации.

- транспортный налог учтен в размере фактических расходов за последний отчетный период **0,8 тыс.руб.** на основании имеющихся данных.

Отчисления на страховые взносы

На уплату страховых взносов и обязательных платежей – расходы сформированы в размере **3 203,0 тыс.руб.** расчётным способом исходя из, признанного экономически обоснованным размера ФОТ на 2024 год и тарифа страховых взносов в размере 30% 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 0,2 % от ФОТ (1 класс профессионального риска – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей) (10 605,8x 30,2%).

Расходы на амортизацию

Расходы на амортизацию организацией не заявлялись. Департаментом расходы на амортизацию не учитываются, в связи с отсутствием правового основания. В силу подп. 3 п. 2 ст. 256 Налогового кодекса Российской Федерации, не подлежит амортизации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования. Организацией подтверждение источника финансирования, за счет

которого были созданы объекты электросетевого хозяйства, переданные МУП г.Новосибирска «НЭСКО» в хозяйственное ведение не представлено.

Расходы по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль организацией не заявлялись.

Расчет среднегодового фактического количества условных единиц оборудования произведен департаментом в соответствии с пунктом 11 (1) Методических указаний №98-э на основе сведений, предоставленных письмом организации от 31 октября 2023 г. №1011, о фактическом количестве условных единиц на первое число каждого месяца регулируемого периода (финансового года) и последнее число регулируемого периода, 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.

В результате сумма подконтрольных и неподконтрольных расходов, связанных с осуществлением деятельности по содержанию и эксплуатации электрических сетей МУП «НЭСКО», составила 21 141,6 тыс.руб.

Объём услуг по передаче электрической энергии МУП «НЭСКО» на 2024г. сформирован на основании предложения организации, учтенном в Сводном прогнозном балансе и включает:

сальдированный переток мощности в объеме 10,758 МВт, в том числе: на первое полугодие – 10,7700 МВт, на второе полугодие – 10,7466 МВт.

сальдированный переток электрической энергии, в объеме 76,1988 млн.кВтч, в том числе: на первое полугодие – 38,0994 млн.кВтч, на второе полугодие – 38,0994 млн.кВтч.

Технологический расход электрической энергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей определён департаментом исходя из планового объёма электроэнергии для передачи сторонним потребителям, присоединённым к сетям организации и уровня потерь электрической энергии, утвержденного приказом департамента от 24.12.2020 № 658-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 2021-2025 годы», и составит 5,4168 млн.кВтч, в том числе: в первом полугодии – 2,7084 млн.кВтч, во втором полугодии – 2,7084 млн.кВтч., норматив – 7,11%.

2. Расходы на покупку технологического расхода электрической энергии (потерь) на её передачу

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).

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

В результате проведенного департаментом анализа в отчетном периоде организацией не получен доход в части оплаты услуг по содержанию объектов электросетевого хозяйства 7 103,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Недополученный доход (избыток средств) по НВВ за 2022 год рассчитан с учетом требований формулы 7(1) Методических указаний N 98-э,

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

(в ред. Приказа ФАС России от 20.07.2023 N 485/23)

где:

HBB_{i-2} - необходимая валовая выручка на содержание электрических сетей и на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленная на год $i-2$;

(в ред. Приказа ФАС России от 20.07.2023 N 485/23)

HBB_{i-2}^{ϕ} - фактический объем выручки за услуги по передаче электрической энергии за год $i-2$ (с учетом фактически недополученной выручки по зависящим от сетевой организации причинам), определяемый исходя из установленных на год $i-2$ тарифов на услуги по передаче электрической энергии и фактических объемов оказанных услуг.

(в ред. Приказа ФАС России от 20.07.2023 N 485/23)

Таким образом, сумма корректировки составит:

34 515,3 тыс.руб. - 27 411,9,0 тыс.руб. = 7 103,4 тыс.руб.

Согласно пункту 7 Основ ценообразования, департаментом будет произведено возмещение недополученных доходов при корректировке тарифов на 2024 год в размере **7 103,4 тыс.руб. (+ΔНВВ). Возмещение будет произведено с учетом требований формулы 3 Методических указаний №98-э.**

Излишне полученный доход в части покупки потерь в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию (корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию) рассчитан по формуле 9.9 Методических указаний №98-э:

$$ПО_i = \min \left(П_{\phi i-2}; N_{i-2}^{уст} \times \mathcal{E}_{i-2}^{онт \phi} \right) \times ЦП_{i-2}^{\phi} - \mathcal{E}_{i-2}^{онт пл} \times N_{i-2}^{уст} \times ЦП_{i-2} \quad (9.9.)$$

где:

$\mathcal{E}_{i-2}^{онт пл}$ $\mathcal{E}_{i-2}^{онт \phi}$ - соответственно плановый и фактический объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определяемый регулирующими органами за год $i-2$ долгосрочного периода регулирования;

$N_{i-2}^{уст}$ - уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, установленный регулирующим органом на долгосрочный период регулирования, к которому относится год $i-2$, в соответствии с пунктом 40(1) Основ ценообразования;

$Ц_{i-2}$ - прогнозная цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году $i-2$, учтенная при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;

$ЦП_{i-2}^{\phi}$ - средневзвешенная фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году $i-2$;

$П_{i-2}^{\phi}$ - величина фактических потерь электрической энергии в сетях в году $i-2$.

Согласно расчетам по формуле 9.9 *Методических указаний № 98-э* величина излишне полученного дохода в части расходов на оплату потерь электрической энергии составит: $(4,8487 \cdot 1000 \cdot 2,43077 - 84,2389 \cdot 1000 \cdot 7,11\% \cdot 2,27388) = -1\,829,8$ тыс. руб.)

Таким образом, излишне полученный доход по оплате потерь в связи с изменением перетока по сетям организации и фактора роста фактической цены потерь за 2022 год, в **размере 1 829,8 тыс. руб.** подлежит изъятию при формировании НВВ на 2024 год (-ΔНВВ). **Изъятие будет произведено с учетом требований формулы 3 Методических указаний №98-э.**

При этом в отчетном периоде у организации возникли:

экономически необоснованные расходы по выносу кабельной линии в размере **25,0 тыс.руб. (- ΔНВВ)**

экономически необоснованные расходы по определению рыночной стоимости объектов основных средств, сдаваемых в аренду не относятся к производственным расходам, в **размере 18,6 тыс.руб. (- ΔНВВ);**

экономически необоснованные расходы на рекламу в размере **8,1 тыс.руб. (- ΔНВВ);**

недополученные доходы в связи с возникновением по факту расходов по договору с ПАО «ФСК Россети» от 22.12.2019 №1610/П в размере **21,4 тыс.руб. (+ ΔНВВ);**

недополученные доходы по оплате услуг коммунальных услуг: теплоснабжения и водоснабжения в размере **63,6 тыс.руб. (+ ΔНВВ);**

недополученные доходы на уплату налогов по факту 2022, в том числе: возмещение понесенных расходов на уплату налога на имущество и транспортного налога, изъятие не понесенных расходов на аренду земельных участков (48,4+0,3-9) на общую сумму **39,7 тыс.руб. (+ΔНВВ);**

недополученные доходы на уплату страховых взносов от ФОТ на сумму **774,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).**

дополнительный доход, выявленный по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год, в связи с корректировками котлодержателя за прошлый период регулирования (2021 год) в размере **292,9 тыс.руб. (-ΔНВВ).**

Указанные расходы в соответствии с п.7 Основ ценообразования подлежат возмещению (изъятию) при корректировке НВВ на 2024 год (+ΔНВВ).

В результате сумма корректировки составит **5 828,1 тыс.руб. (+ΔНВВ).**

На основании требований формулы 3 Методических указаний № 98-э указанная сумма корректировки, подлежащая учету в составе НВВ на 2022, рассчитана с учетом индексов потребительских цен: $5\,828,1 \cdot 1,058 \cdot 1,072 = 6\,610,1$ тыс.руб. (+ΔНВВ).

4. Корректировка НВВ с учетом исполнения показателей надежности и качества за 2022 г.

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.

В результате повышающий коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества реализуемых услуг за 2022 год (КНКi), равен 0%.

Следовательно, корректировка НВВ на 2024 год не проводится.

Скорректированный расчёт необходимой валовой выручки на 2024г., в том числе по полугодиям приведён в таблице 2.

Таблица 2

Показатели	2021 (базовый уровень)	2022	2023	2024
Долгосрочные параметры (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)				
Индекс эффективности подконтрольных расходов		2%	2%	2%
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов		0,75	0,75	0,75
Максимальная возможная корректировка НВВ, с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг		2	2	2
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)				
Индекс потребительских цен (а при наличии фактическое годовое значение индекса потребительских цен) (ФАКТ, ПЛАН) (I _j)		1,138	1,058	1,072
Среднегодовое количество у.е. (а при наличии фактическое среднегодовое количество условных единиц на соответствующий год долгосрочного периода регулирования) (у _{еj} , у _{еj-1})	1 023,56	1 058,79	1 058,79	1 167,96
Индекс изменения количества активов (ИКА _j)		0,03	0,00	0,08
Итого коэффициент индексации (Кинд _j)		1,144	1,037	1,132
П _{ij} Кинд _j				1,343
Расчет подконтрольных расходов				
Материальные затраты	199,5	209,2	217,3	267,9
Материалы в том числе:	199,5	209,2	217,3	267,9
на ремонт	74,2	77,8	80,8	99,6
Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств), в том числе:	3 324,4	3 485,8	3 621,0	4 463,1
на ремонт	3 027,6	3 174,6	3 297,7	4 064,6
Расходы на оплату труда	7 899,9	8 283,3	8 604,7	10 605,8
Прочие расходы, всего, в том числе:	338,9	355,3	369,1	454,9
расходы по информационной деятельности	2,0	2,1	2,2	2,7
услуги связи	158,8	166,5	173,0	213,2
расходы по обеспечению нормальных условий труда и мер по технике безопасности	30,1	31,6	32,8	40,4
Другие прочие расходы	147,9	155,1	161,1	198,6
Подконтрольные расходы из прибыли	17,6	18,5	19,2	23,6
ИТОГО подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов	11 780,3	12 352,0	12 831,3	15 815,3
<i>Эффективный уровень подконтрольных расходов, рассчитанный в соответствии с Методическими указаниями с применением метода сравнения аналогов</i>	12 443,3		-	
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%)	11 979,2	12 560,6	13 047,9	16 082,3
Расчет неподконтрольных расходов				
Оплата услуг ОАО "ФСК Россети"	974,3	1 037,3	1 876,5	1 121,2

Показатели	2021 (базовый уровень)	2022	2023	2024
Коммунальные услуги (вода, стоки , отопление)	207,4	269,1	358,2	325,9
Налоги, всего, в том числе:	848,5	396,3	380,3	409,2
плата за землю	50,8	66,3	64,9	69,2
Налог на имущество	797,2	329,5	315,2	339,2
Транспортный налог	0,5	0,5	0,2	0,8
Отчисления на социальные нужды	2 385,8	2 501,6	2 598,6	3 203,0
ИТОГО неподконтрольных расходов	4 415,9	4 204,2	5 213,5	5 059,3
Выпадающие доходы (избыток средств) по результатам анализа производственно- хозяйственной деятельности	2 543,7	3 901,4	2 951,3	6 610,1
Корректировка с учетом увеличения/снижения полезного отпуска	2 460,8	4 154,7	3 674,8	8 056,5
Корректировка по оплате потерь	- 86,3	- 1 274,5	- 290,2	- 2 075,3
Корректировка по неподконтрольным расходам, и п.7 Основ	169,1	1 021,2	- 433,3	628,9
Корректировка по надежн.и кач.	217,1	233,3		-
НВВ всего	19 155,9	20 899,5	21 212,7	27 751,8
в том числе : 1 полугодие	9 577,8	10 449,6	10 606,2	13 875,9
2 полугодие	9 578,1	10 449,9	10 606,5	13 875,9

Распределение НВВ по полугодиям осуществлено пропорционально объему электропотребления с учетом п. 11.1 Основ ценообразования.

5. Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии МУП «НЭСКО» на 2024 год, в том числе по полугодиям приведён в таблице 3.

Таблица 3.

Наименование показателя	Единица измерения	2023	2024	в т.ч.	
				1 полугодие	2 полугодие
Оплачиваемый сальдо-переток мощности	МВт.	10,368	10,758	10,7700	10,7466
НВВ	тыс.руб.	21212,7	27751,8	13875,9	13875,9
Ставка на содержание	руб./МВт· мес.	170 505,36	214 965,18	214 731,69	215 199,17
Суммарный сальдированный переток электрической энергии	млн.кВтч.	74,999	76,1988	38,0994	38,0994
Норматив технологического расхода (потерь) электрической энергии	млн.кВтч.	5,332	5,4168	2,7084	2,7084
то же в процентах	%	7,11%	7,11%	7,11%	7,11%
Тариф на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб./МВтч.	2762,27	2938,05	2938,05	2938,05
Расходы на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	тыс.руб.	14727,3	15914,8	7957,4	7957,4
Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб./МВтч)	196,37	208,86	208,86	208,86
Одноставочный тариф	руб./кВтч.	0,47921	0,57306	0,57306	0,57306
Отклонение в % (год к году; 1полуг. послед. года ко 2полуг. предыд. года; 2 полуг. текущ. года к 1 полуг. текущ. года)					
Ставка на содержание		115,4%	126,1%	125,9%	100,2%
Ставка на оплату технологического расхода (потерь)		121,5%	106,4%	106,4%	100,0%
Одноставочный тариф		117,0%	119,6%	119,6%	100,00%

6. Корректировка НВВ в части деятельности по содержанию объектов электросетевого хозяйства в целом по предприятию, с учетом корректировки расходов на осуществление деятельности по передаче электроэнергии на 2024 г.

1. Объем и структура энергопотребления МУП «НЭСКО» на 2023, 2024 гг. приведена в таблице 4.

Таблица 4, млн. кВтч.

Показатели	План 2023	План 2024	План 1 пг 2024	План 2 пг 2024	Отклон. от плана 2023г.	в % к 2023г.
1. Объем отпуска электрической энергии в сеть МУП «НЭСКО» всего, в том числе:	74,999	76,199	38,099	38,099	1,200	1,60%
2. Расход электрической энергии на собственные нужды	-	-				
3. Объем электроэнергии для передачи потребителям	74,999	76,199	38,099	38,099	1,200	1,60%
3.1 Технологический расход электроэнергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей	5,332	5,417	2,708	2,708	0,085	1,60%
то же в процентах	7,11%	7,11%	7,11%	7,11%	- 0,000	0,00%
3.2. Объем полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям МУП «НЭСКО»	69,667	70,782	35,391	35,391	1,115	1,60%
Сальдо-переток мощности, МВт	10,3676	10,758	10,770	10,747	0,391	3,77%

IV. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность

В составе НВВ МУП «НЭСКО», осуществляющего регулируемую деятельность по передаче электрической энергии, прибыль не учитывается.

V. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования

Сравнительный анализ показателей, связанных с содержанием объектов электросетевого хозяйства в целом по предприятию, а также с деятельностью по передаче электрической энергии с учётом корректировки приведены в таблице 5.

Таблица 5, тыс.руб.

Показатели	План ДТ на 2023	Проект ДТ на 2024	отклонение от плана 2023	в % к плану 2023 г.
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов:				
Материальные затраты				
Материалы в том числе:	217,3	267,9	50,5	23,3%
на ремонт	80,8	99,6	18,8	23,3%
ГСМ	136,5	168,3	31,7	23,3%
Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств), в том числе:	3621,0	4463,1	842,1	23,3%
услуги сторонних организаций по ремонту	3297,7	4064,6	766,9	23,3%

Показатели	План ДТ на 2023	Проект ДТ на 2024	отклонение от плана 2023	в % к плану 2023 г.
основных средств в том числе:				
на текущий ремонт зданий	1690,0	2083,1	393,0	23,3%
на ремонт электрооборудования	1607,7	1981,6	373,9	23,3%
поверка приборов	298,6	368,1	69,4	23,3%
транспортные услуги	24,7	30,4	5,7	23,3%
Расходы на оплату труда	8604,7	10605,8	2001,1	23,3%
Прочие расходы, всего, в том числе:	369,1	454,9	85,8	23,3%
вывоз ТКО	12,9	15,9	3,0	23,3%
изготовление топографо-геодезических материалов	5,5	6,8	1,3	23,3%
услуги интернет	2,2	2,7	0,5	23,3%
канцелярские, почтовые расходы	5,5	6,8	1,3	23,3%
коммунальные и эксплуатационные расходы	9,6	11,8	2,2	23,3%
медосмотр	35,9	44,3	8,4	23,3%
моющие и защитные средства	1,3	1,6	0,3	23,3%
повышение квалификации, обучение	0,4	0,5	0,1	23,3%
охрана территории	52,9	65,2	12,3	23,3%
поверка приборов	1,6	2,0	0,4	23,3%
расходы по единой транспортной карте	10,8	13,3	2,5	23,3%
сопровождение ПО IC	7,7	9,5	1,8	23,3%
спецодежда, спецоснастка	32,8	40,4	7,6	23,3%
техобслуживание водо и тепло энергооборудования	2,3	2,9	0,5	23,3%
услуги связи	173,0	213,2	40,2	23,3%
аудит	14,6	18,0	3,4	23,3%
Подконтрольные расходы из прибыли	19,2	23,6	4,5	23,3%
услуги банка	19,2	23,6	4,5	23,3%
ИТОГО подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов	12831,3	15815,3	2984,0	23,3%
<i>Эффективный уровень подконтрольных расходов, рассчитанный в соответствии с Методическими указаниями с применением метода сравнения аналогов</i>	0,0	0,0	0,0	0,0%
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%)	13047,9	16082,3	3034,4	23,3%
			0,0	0,0%
Расчет неподконтрольных расходов			0,0	0,0%
Оплата услуг ОАО "ФСК Россети"	1876,5	1121,2	-755,3	-40,2%
Коммунальные услуги (вода, стоки , отопление), в т.ч.:	358,2	325,9	-32,3	-9,0%
водоснабжение	7,7	10,9	3,2	41,7%
тепловая энергия	350,5	315,0	-35,5	-10,1%
Налоги, всего, в том числе:	380,3	409,2	29,0	7,6%
плата за аренду землю	64,9	69,2	4,4	6,7%
Налог на имущество	315,2	339,2	24,0	7,6%
Транспортный налог	0,2	0,8	0,6	300,0%
Отчисления на социальные нужды (ЕЧН)	2598,6	3203,0	604,4	23,3%
ИТОГО неподконтрольных расходов	5213,5	5059,3	-154,2	-3,0%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства	18261,4	21141,7	2880,2	15,8%
Расходы на покупку технологического расхода (потерь), относимых на услуги по передаче э/э	14727,3	15914,8	1187,5	8,1%
Выпадающие доходы (избыток средств) по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности	2951,3	6610,1	3658,8	124,0%

Показатели	План ДТ на 2023	Проект ДТ на 2024	отклонение от плана 2023	в % к плану 2023 г.
Корректировка НВВ по п.7 Основ ценообразования по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности, всего	2951,3	6610,1	3658,8	124,0%
Корректировка НВВ по п.7 Основ ценообразования	-433,3	628,9	1062,2	0,0%
Корректировка с учетом увеличения (снижения) полезного отпуска	3674,8	8056,5	4381,7	119,2%
Корректировка по оплате потерь	-290,2	-2075,3	-1785,1	0,0%
Корректировка по надежн.и кач.	0,0		0,0	0,0%
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего:	35940,1	43666,6	7726,6	21,5%
в т. ч. на содержание электросетевого хозяйства	21212,7	27751,8	6539,1	30,8%
на оплату технологического расхода (потерь)	14727,3	15914,8	1187,5	8,1%
Удельный размер НВВ на содержание объектов электросетевого хозяйства на 1кВт.ч. электроэнергии.	0,283	0,364	0,081	28,8%
Удельный размер НВВ на передачу электрической энергии с учётом потерь на 1кВт.ч. электроэнергии.	0,479	0,573	0,094	19,6%
СПРАВОЧНО: Объем у.е., всего:	1058,8	1168,0	109,2	10,3%
численность, чел.	27,0	27,0	0,0	0,0%
Средняя заработная плата	26 557,7	32 734,0	6176,3	23,3%
Удельный размер расходов на содержание, тыс.руб./1 у.е.	20,0	23,8	3,7	18,6%

Начальник отдела регулирования
электроэнергетики



А.А. Меленчук

Уполномоченный по делу



Е.В. Черногубова