

Заключение

по корректировке индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024 год в рамках дела об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии долгосрочного периода 2020-2024 годы

Основания для корректировки индивидуальных тарифов и необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках долгосрочного периода 2020-2024 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 по тарифам Новосибирской области (далее департамент) в рамках дела об установлении необходимой валовой выручки Акционерного общества «Аэропорт «Толмачево» (далее АО «Аэропорт «Толмачево») (ОГРН 1025405625024, ИНН 5448100208), в отношении которого применяется метод долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, на 2020-2024 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2023 г.

АО «Аэропорт «Толмачево» владеет объектами электросетевого хозяйства на основании собственности. АО «Аэропорт «Толмачево» оказывает деятельность по услугам по передаче электрической энергии на основании договора с АО «РЭС» №УЭ-а-69-21-01442 от 30.06.2021, в котором учтены объекты электросетевого хозяйства.

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

Состав расходов, включаемых в необходимую валовую выручку, а также обосновывающие их материалы соответствуют требованиям Основ ценообразования.

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.

Анализ соответствия АО «Аэропорт «Толмачево» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям

1) АО «Аэропорт «Толмачево» владеет на праве собственности 28 трансформаторными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, сумма номинальных мощностей которых составляет 53,934 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. N 184 (далее Критерии). Право собственности на объекты недвижимости зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области.

2) АО «Аэропорт «Толмачево» владеет линиями электропередачи, 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 150,128 км, следующих проектных номинальных классов напряжения:

110 кВ – 34,7 км

10 кВ – 86,669 км;

0,4 кВ – 28,759 км, что соответствует пункту 2 Критериев.

3) 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 АО «Аэропорт «Толмачево» имеется выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению 216-90-81, что соответствует пункту 4 Критериев.

5) У организации имеется официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" https://tolmachevo.ru/airport/open_info/monopolii/electric/, что соответствует пункту 5 Критериев.

6) У организации отсутствуют во владении и (или) пользовании объекты электросетевого хозяйства, расположенные в административных границах субъекта Российской Федерации 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 соответствующего субъекта Российской Федерации 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.

Таким образом, АО «Аэропорт «Толмачево» соответствует критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

Оценка 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 АО «Аэропорт «Толмачево» 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 АО «Аэропорт «Толмачево» 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 год, производилась на основе анализа расходов в разрезе экономических элементов затрат. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе АО «Аэропорт «Толмачево» в предшествующих периодах регулирования.

Анализ технико-экономических и финансовых показателей

Анализ финансового состояния.

Анализ технико-экономических показателей АО «Аэропорт «Толмачево» за 2020-2021 годы проведен по представленной АО «Аэропорт «Толмачево» в департамент информации для проведения анализа технико-экономических и финансовых показателей организации в части

осуществления регулируемой деятельности по передаче электрической энергии за 2020-2021 годы, а также оборотно-сальдовых ведомостей по счетам бухгалтерского учета за указанный период и иных материалов; и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации.

Анализ структуры бухгалтерского баланса АО «Аэропорт «Толмачево» за 2020-2021 годы показал следующее.

Общая стоимость имущества общества на конец 2021 года увеличилась на 4 204, 687 млн. руб. за счёт увеличения оборотных активов на 448,75 млн.руб., внеоборотных активов – 3755,937 млн.руб., что обеспечено увеличением долгосрочных привлеченных средств – на 5 487,515 млн. руб. при одновременном сокращении собственного капитала организации – 1 282, 828 млн. руб.

Увеличение стоимости внеоборотных активов в 2021 году обусловлено, главным образом, увеличением стоимости основных средств за счет постановки на баланс, при этом прироста внеоборотных активов организации за счет постановки на баланс объектов электросетевого хозяйства в отчетном периоде не произошло. На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств организации составила 12 907,285 млн. руб.

Увеличение стоимости оборотных активов в 2021 году произошло за счет роста дебиторской задолженности на 205,826 млн. руб.; денежных средств на 292,314 млн. руб.

Прирост дебиторской задолженности, главным образом, выразился в увеличении задолженности по налогам и сборам +165,793 млн. руб.

Краткосрочные финансовые вложения за 2021 год сократились на 30,0 млн. руб. и составили на конец 2021 года 670,0 млн. руб.

В течение 2021 года произошло изменение (сокращение) собственного капитала организации на 1 282, 828 млн. руб.:

-за счет сокращения организацией нераспределенной прибыли на 1 132,349 млн. руб. При этом чистая прибыль за 2021 год составила 646,236 млн. руб.;

-за счет сокращения проведенной переоценки основных средств на 150,479 млн. руб.

Увеличение суммы долгосрочных заемных средств в 2021 году выразилось за счет увеличения займов и кредитов на 6 553, 920 млн. руб.

Сокращение краткосрочных привлеченных средств организации в 2021 году обусловлено сокращением кредиторской задолженности на 395,357 млн. руб., а также сокращением займов и кредитов на 838,819 млн. руб.

Уровень относительных показателей финансового состояния организации за 2020-2021 годы представлен ниже в таблице.

Показатели платежеспособности

Наименование	Нормативное значение	2020	2021
1. Коэффициент абсолютной ликвидности	>0.2-0.7	0,417	1,583
2. Коэффициент критической оценки	0.8-1	0,417	1,583
3. Коэффициент текущей ликвидности	необход. >1, оптим.>2	1,126	3,889

Показатели финансовой устойчивости

Наименование	Нормативное значение	2020	2021
1. Коэффициент автономии	>=0.5	0,604	0,403
2. Доля оборотных средств в активах		0,144	0,136
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	<=1	0,656	1,481

4. Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств		0,169	0,158
5. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами в обороте	>0,1	-1,743	-3,387
6. Коэффициент маневренности	<=0.5	-0,417	-1,144
7. Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными средствами в обороте	>=0.6-0.8	-25,598	-69,442
8. Коэффициент имущества производственного назначения	>=0.5	0,571	0,679
9. Коэффициент долгосрочной задолженности		0,303	0,580
10. Коэффициент краткосрочной задолженности		0,328	0,059
11. Коэффициент соотношения кредиторской задолженности и прочих пассивов		0,145	0,040
12. Коэффициент финансовой устойчивости		0,867	0,960

Анализ платежеспособности организации показал, что ликвидность по отношению к 2020 значительно улучшилась. Более того, перспективная платежеспособность (коэффициент текущей ликвидности) общества обеспечена, т.е. за счет оборотных активов организация сможет полностью погасить свои краткосрочные обязательства значительно увеличилась и составила на конец 2021 года 3,889 (оптимальное 2).

Анализ коэффициентов финансовой устойчивости организации показал следующее.

Общество использует в своей деятельности преимущественно заемные средства. Коэффициент автономии и соотношения заемных и собственных средств не соответствуют нормативному значению. Следует отметить, что указанные показатели на конец 2020 года соответствовали нормативному значению.

Организация по-прежнему испытывает недостаток собственных оборотных средств. Это подтверждают коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами в обороте, коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными средствами в обороте, коэффициент маневренности. Динамика значения указанных показателей за 2 года имеет отрицательный характер.

По результатам анализа показателей финансового состояния необходимо отметить следующее.

У организации отсутствует финансовая устойчивость, платежеспособность организации в 2021 году обеспечена. Также у организации не достаточного собственного капитала. Для производственной деятельности организацией в 2021 году были привлечены долгосрочные привлеченные средства.

Анализ основных технико-экономических показателей АО «Аэропорт «Толмачево» по регулируемой деятельности за 2021 год.

Анализ технико-экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» за 2021 год проведен по данным предприятия по итогам производственно-хозяйственной деятельности за указанный период.

Объём и структура электропотребления

млн.кВтч.

Показатели	За 2021 год
------------	-------------

	план	факт	отклонение	% выполнения плана
1. Объем поступления электроэнергии в сеть:	40,3866	40,7713	0,3847	0,95%
Расход электрической энергии на собственные нужды с потерями	22,0612	23,4140	1,3528	6,13%
Объем покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям	18,32540	17,35736	-0,9680	-5,28%
Технологический расход электрической энергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей	0,88139	0,8350	-0,0464	-5,26%
<i>То же в %</i>	<i>4,81%</i>	<i>4,81%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,0%</i>
1.2. Объем полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям АО "Аэропорт Толмачёво"	17,4440	16,52235	-0,9217	-5,28%
СПРАВОЧНО: Объем отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво», оплаченный АО «РЭС»	18,32540	17,35736	-0,9680	-5,28%

Фактический объем отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво» за 2021 год составил 40,7713 млн.кВтч., что выше запланированного показателя на 0,3847 млн.кВтч. (+0,95%).

Объем электрической энергии, потребленной предприятием на собственные нужды (с учетом потерь электрической энергии), составил 23,4140 млн.кВтч., что на 1,3528 млн.кВтч. (+6,13%) выше плана.

Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия, составила 16,52235 млн.кВтч., что ниже запланированного показателя на 0,9217 млн.кВтч. (-5,28%).

Технологический расход электрической энергии на ее передачу (потери) составил 0,8350 млн.кВтч. (в обоснование представлены счета-фактуры на приобретение потерь электроэнергии за анализируемый период), что соответствует нормативному проценту потерь в размере 4,81%, учтенному при планировании.

Анализ основных экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» по регулируемой деятельности

Основные экономические показатели по регулируемой деятельности за 2021 год приведены ниже в таблице.

Таблица

Показатели	план 2021	факт 2021	Отклонение	То же в %
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%):	11 490,2	12 646,4	1 156,2	10,1%
услуги производственного характера, в том числе:	2 028,4	1 112,2	-916,2	-45,2%
расходы на ремонт и ТО	1 867,2	709,0	-1 158,3	-62,0%
расходы на поверку приборов учета	24,5	70,3	45,8	186,6%
расходы на поддержание эксплуатационной готовности оборудования	43,4	52,1	8,7	20,0%
прочие расходы	5,0	81,4	76,4	1520,1%
транспортные расходы	88,2	199,4	111,2	126,0%
вспомогательные материалы	1 734,8	2 929,1	1 194,3	68,8%
заграты на оплату труда	6 558,1	7 514,4	956,3	14,6%
прочие расходы (общехозяйственные)	1 168,9	1 090,7	-78,2	-6,7%
Неподконтрольные расходы	9 684,4	12 330,7	2 646,3	27,3%
тепловая энергия на хозяйственные нужды	145,3	140,5	-4,8	-3,3%
страховые взносы и платежи по обязательному страхованию от несчастных случаев	1 993,7	2 284,4	290,7	14,6%
амортизация	7 088,7	9 293,5	2 204,8	31,1%

налог на имущество	456,7	612,3	155,6	34,1%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, всего	21 174,6	24 977,1	3 802,5	18,0%
Доля расходов, относимая на услуги по передаче электрической энергии, %	40,181%	42,572%	2,4%	6,0%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимые на услуги по передаче электрической энергии	8 508,2	10 633,5	2 125,3	25,0%
Расходы на покупку технологического расхода (потерь), относимые на услуги по передаче э/э	1 939,8	1 803,3	-136,5	-7,0%
Выпадающие доходы (изъятие средств) по результатам анализа, в том числе:	290,3	0,0	-290,3	-100,0%
Выпадающие доходы по плате за технологическое присоединение	0,0	0,0	0,0	
Прибыль (убыток) от осуществления регулируемой деятельности	0	-2 265,7	-2 265,7	
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего:	10 738,3	10 171,1	-567,2	-5,3%
в т. ч. на содержание электросетевого хозяйства	8 798,5	8 333,7	-464,8	-5,3%
на оплату технологического расхода (потерь)	1 939,8	1 837,4	-102,4	-5,3%
Удельный размер НВВ на содержание объектов электросетевого хозяйства, руб/кВтч	0,48012	0,61262	0,132	27,6%
Удельный размер НВВ на передачу электрической энергии с учетом потерь, руб/кВтч	0,58598	0,71651	0,131	22,3%
Условные единицы	1 529,82	1 529,82	0,000	0,0%

Анализ активов организации.

Фактическое количество активов за 2021 год составило 1529,82 у.е., что соответствует плановому уровню.

Выручка АО «Аэропорт Толмачёво» от осуществления деятельности по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия

По результатам 2021 года выручка предприятия, полученная от осуществления деятельности по передаче электрической энергии по договору с АО «Региональные электрические сети», составила 10 171,1 тыс.руб., что ниже плановой величины на 567,2 тыс.руб. (-5,3%), что обусловлено снижением пропуска электрической энергии по сетям организации.

Размер выручки за оказанные услуги по передаче электрической энергии АО «Аэропорт Толмачёво», оплаченный АО «РЭС», рассчитан из согласованной АО «РЭС» величины сальдированного перетока электрической энергии в размере 17,35736 млн.кВтч.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2023 год департаментом будет произведено возмещение недополученного дохода организации.

Расходы, связанные с осуществлением деятельности по передаче электрической энергии.

Суммарные фактические расходы АО «Аэропорт Толмачёво» по содержанию объектов электросетевого хозяйства за 2021 год составили 24 977,1 тыс.руб., с ростом к плану на 3 802,5 (+18,0%). Расходы, отнесенные на деятельность по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям организации, составили 10 633,5 тыс.руб. (+25,0%). Распределение расходов осуществлено организацией пропорционально фактическому энергопотреблению. Фактический процент распределения составил 42,572% (по плану 40,181%).

Подконтрольные расходы

Подконтрольные расходы, сформированные департаментом на 2021 год методом экономически обоснованных расходов и методом сравнения аналогов составили 11 490,2 тыс.руб.

Подконтрольные расходы по факту составили 12646,4 тыс.руб. с ростом относительно плана на 1156,2 тыс.руб. (+10,1%). На регулируемую деятельность отнесены как прямые, так и косвенные расходы. Прямые расходы отнесены в полном объеме, косвенные расходы отнесены на

регулируемую деятельность в доле 30,74%, рассчитанной организацией согласно Учетной политике пропорционально численности службы ЭСТОП по видам деятельности.

Анализ статей себестоимости показал следующее.

Фактические расходы по статье «Услуги производственного характера» составили 1112,2 тыс.руб. со снижением относительно плана на 916,2 тыс.руб. (-45,2%); в том числе:

- **расходы на ремонт и ТО объектов электросетевого хозяйства** – 709 тыс.руб. со снижением от плановой величины на 1158,3 тыс.руб. (-62,0%) и включают:

- *прямые расходы:*

* выполнение работ (услуг) по техническому обслуживанию воздушной линии ВЛ-110кВ переключательный пункт «Западный» – ПС «Аэропорт», общей протяженностью 34,7 км. - 217,63 тыс.руб. согласно актам выполненных работ к договорам, заключенным с ООО «ГБК»: от 02.02.2021 № 01-77-210084, от 21.06.2021 № 01-77-210657.

По результатам оценки представленных организацией документов на соответствие фактических цен по указанным работам требованиям п. 29 Основ ценообразования департаментом установлено:

- договор от 02.02.2021 № 01-77-210084 с ООО «ГБК» заключен без проведения торгов (до 100 тыс.руб.);

- договор от 21.06.2021 № 01-77-210657 с ООО «ГБК» заключен на сумму 503,976 тыс.руб. по результатам проведения запроса предложений в электронной форме с единственным участником закупки (протокол закупки № 01-274-21/3 от 03.06.2021);

* определение места повреждения кабельной линии – 260,0 тыс.руб. В обоснование указанных расходов организацией представлены акты выполненных работ подрядчиком ООО «Тесла», при этом часть выполненных работ произведены в отсутствие заключенного договора, часть работ на основании договора от 29.09.2021 № 01-77-210992, заключенного с ООО «Тесла» без проведения торгов (до 100 тыс.руб.);

* выполнение работ по проверке устройств РЗА согласно акту выполненных работ на сумму 98,507 тыс.руб. к договору, заключенному с ООО «ПромЭлектроНаладка» от 15.11.2021 № 01-77-2111163 без проведения торгов (до 100 тыс.руб.);

* выполнение пусконаладочных работ на объектах электросетевого хозяйства согласно акту выполненных работ на сумму 98,50 тыс.руб. к договору, заключенному с ООО «ПромЭлектроНаладка» от 15.06.2021 № 01-77-210588 без проведения торгов (до 100 тыс.руб.);

- *косвенные расходы:* (распределены в доле 30,74% от численности прямого персонала)

* выполнение работ по текущему ремонту зданий (ТП-1 противопожарное, инв. номер 00000016000075) – 34,3 тыс.руб. В обоснование расходов представлены акты выполненных работ подрядчиком ООО «ПрофСибСтрой» на сумму 11,7 тыс.руб.; подрядчиком ООО «Профстрой Плюс» к договору от 01.07.2021 № 01-77-210709 на сумму 99,9 тыс.руб.;

- **расходы по проверке приборов** – 70,3 тыс.руб. с ростом к плану на 45,8 тыс.руб. (+86,6%), из них:

прямые расходы на сумму 38,2 тыс.руб.;

косвенные расходы - 32,1 тыс.руб.

В обоснование указанных расходов представлены акты выполненных работ с Федеральным бюджетным учреждением «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Новосибирской области». Договор на поверку средств измерений ежегодно заключается с ФБУ "Новосибирский центр стандартизации и метрологии", который является государственным региональным центром метрологии на территории Новосибирской области, находится в ведении Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии и является единственным на территории НСО центром метрологии, имеющим полномочия и возможности по государственной поверке всего перечня средств измерений, принадлежащих АО «Аэропорт Толмачево» и ежегодно подлежащих процедуре государственной поверки. Так как иных организаций способных оказать данную услугу в НСО нет, то для выполнения поверки средств измерений ежегодно заключается договор на условиях и ценах, представленных в прејскуранте ФБУ "НЦСМ";

- **расходы на поддержание эксплуатационной готовности оборудования** – 52,1 тыс.руб. с ростом к плану на 8,7 тыс.руб. (+20,0%) и отнесены на регулируемую деятельность в доле 30,74%. В целом расходы составили 169,4 тыс.руб. согласно актам выполненных работ к договору с

Госкорпорацией по ОрВД ФГУП филиал ЗапСибазэронавигация. Договор на поддержание эксплуатационной готовности оборудования ежегодно заключается с Госкорпорацией по ОрВД ФГУП филиал ЗапСибазэронавигации, который находится в ведении Федеральной государственной корпорации по организации воздушного движения в Российской Федерации и является единственным на территории НСО центром, имеющим полномочия и возможности по поддержанию эксплуатационной готовности оборудования и обеспечением бесперебойного электроснабжения, принадлежащих АО «Аэропорт Толмачево» и ежегодно подлежащих процедуре проверки;

- **расходы на собственный транспорт** в размере 199,4 тыс.руб. (гсм, автозапчасти, амортизационные отчисления) с ростом к плану на 111,2 тыс.руб. (+26,1%). Согласно Методике раздельно учета организации расходы на собственный транспорт (прямые и косвенные), учитываются по статье «Услуги производственного характера». У организации числятся на балансе ЛВИ ГАЗ-3308, инв. № 00000023004470, УАЗ Внедорожный фургон, инв. № ОС000000000922, автомобиль ГАЗ-27527, инв. № 00000023004504, которые используются службой ЭСТОП, в том числе для обслуживания объектов электросетевого хозяйства;

- **прочие расходы** в размере 81,4 тыс.руб. с ростом к плану на 76,4 тыс.руб. в связи с проведением дополнительных работ, непредусмотренных при формировании тарифов, которые включают следующие виды работ:

-сервисное обслуживание ДСД в размере 61,6 тыс.руб., в том числе:

согласно актам выполненных работ АО «Новосибирскэнергосбыт» по договору По-Н/ц67 -15 от 01.10.2015 на сумму 6,0 тыс.руб.;

согласно актам выполненных работ АО «Новосибирскэнергосбыт» по договору №АС-194с/2021-ю от 01.07.2021 на сумму 55,6 тыс.руб.;

-комплексные работы на подключение электросчетчиков к системе дистанционного сбора данных на объекте по адресу: г. Обь, ПС 110/10 «Аэропорт» ЗРУ=10 кВч. 14, яч. 30, РП-2 РУ-10 кВ яч.9 согласно акту выполненных работ АО «Новосибирскэнергосбыт» №АС-118м/2021-ю от 27.08.2021 на сумму 11,0 тыс.руб.;

-комплексные работы по замене CSM/CPRS в составе автоматизированной системы учета электрической энергии административного здания, по адресу: г. Обь, проспект Мозжерина, дом 8А согласно акту выполненных работ АО «Новосибирскэнергосбыт» №АС-170м/2021-ю от 09.02.2021 на сумму 8,9 тыс.руб.

Фактические расходы со по статье «Вспомогательные материалы» составили 2929,1 тыс.руб. с ростом к плану на 1194,3 тыс.руб. (+68,8%) в соответствии с отчетом организации о списании материалов на техническое обслуживание и текущий ремонт за 2021 год. В обоснование расходов организацией также представлены карточки счета 20, 23, 25.

Расходы по статье «Материалы» являются прямыми и косвенными. Косвенные расходы отнесены на регулируемую деятельность в доле 30,75%.

Согласно отчету организации о списании материалов на техническое обслуживание и текущий ремонт за 2021 год расходы по данной статье включают расходы на:

* единовременное списание стоимости малоценных основных средств (шифр затрат 60404); отнесены в доле затрат (косвенные расходы) – 40,7 тыс.руб.;

* материалы для собственных нужд (шифр затрат 60705) (единовременное списание) отнесены в доле затрат – 124,4 тыс.руб.;

* материалы для текущего ремонта и ТО (прочее оборудование) (шифр затрат 60803) – 2 763,9 тыс.руб., из них прямые расходы в размере 2 113,6 тыс.руб., косвенные расходы - 815,1 тыс.руб.

По результатам анализа расшифровки расходов на материалы для текущего ремонта и ТО в размере 2 763,9 тыс.руб департаментом установлено некорректное отнесение организацией указанных затрат в части отнесения косвенных затрат (в общей сумме 815,1 тыс.руб.), из них в размере 650,0 тыс.руб. (2 113,6 * 30,75%), поскольку затраты в размере 2 113,6 тыс.руб. уже распределены напрямую на расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией объектов электросетевого оборудования.

Кроме того, департаментом установлено, что фактически понесенные расходы на материалы для текущего ремонта и ТО (прочее оборудование) (в размере 2 113,6 тыс.руб.) включают в себя, в том числе расходы в размере 1 472,665 тыс.руб. на приобретение материалов, связанных непосредственно с основным видом деятельности АО «Аэропорт Толмачево» для целей обеспечения

взлета и посадки самолетов (лампа галогенная, лампа люминесцентная, лампа натриевая, крышка для монтажа огней, светильник люминесцентный встраиваемый, светильник светодиодный уличный, светильник люминесцентный накладной, светильник светодиодный уличный). Кроме того, данные затраты, как указано выше, также же распределены организацией, как косвенные расходы, и отнесены на расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией объектов электросетевого оборудования в размере 452,8 тыс.руб. (1 472, 665 * 30,75).

Превышение расходов по данной статье затрат за анализируемый период частично компенсировано недоиспользованными расходами по статье «Услуги производственного характера».

В обоснование фактически понесенных расходов на приобретение материалов организацией представлен протокол закупки № 01-275-21/3 от 09.04.2021, согласно которому АО «Аэропорт Толмачёво» заключен договор с ООО Торговый дом «Кабельный завод ПРОМЭКО» (единственным допущенным участником закупки) №01-77-210486 от 26.04.2021 от 26.04.2021 (с уч. доп. соглашения) на поставку электротехнической продукции (кабельной продукции) на сумму 1457,24 тыс.руб. (с НДС).

С учетом вышеизложенного, в отсутствие обоснования цен по статье «Вспомогательные материалы» в полном объеме (за исключением покупки кабельной продукции) в соответствии требованиями пункта 29 Основ ценообразования, а также наличия избыточных расходов, сложившийся перерасход по статье «Вспомогательные материалы» признан департаментом экономически необоснованным.

Фактические расходы по статье «Фонд оплаты труда» составили 7 514,4 тыс.руб. с ростом к плану на 956,3 тыс.руб. (+14,6%), что связано с ростом заработной платы, фактическая заработная плата составила 37152,0 руб./мес. (при плановой заработной плате – 32147,5 руб./мес.), что не превышает среднемесячной начисленной заработной платы в расчете на одного работника предприятий и организаций Новосибирской области по отрасли «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» за 2021г. в размере 46836 руб.

В целом расходы на оплату труда персонала службы ЭСТОП за 2021 год на основании представленного организацией «Анализа начислений работникам» сложились в размере 26 606,5 тыс.руб., с численностью в количестве 54,83 единиц.

В соответствии с Регламентом «Распределения затрат и калькуляции себестоимости услуг и работ» базой для распределения затрат являются данные о количестве работников по подразделениям.

Согласно представленному «Расчету ФЗП персонала на передачу электрической энергии через сети АО "Аэропорт Толмачево" за 2021 год» на регулируемую деятельность отнесены 16,86 ед. (доля 30,74%), что практически соответствует учтенной при формировании тарифов 17,0 ед.

Расходы на оплату труда признаны департаментом экономически обоснованными в соответствии с фактом.

Расходы по статье «Прочие расходы» по отчету организации составили 1 090,7 тыс.руб. со снижением от плана на 78,2 тыс.руб. (-6,7%), и включают:

- общехозяйственные расходы – 519,1 тыс.руб. и отнесены на затраты в доле (косвенные расходы). Согласно Учетной политике общехозяйственные расходы распределяются пропорционально выручке;

- прочие расходы – 571,6 тыс.руб. (канцелярия, спецодежда, уборка территории, доставка персонала и прочие косвенные расходы). Данные расходы отнесены на регулируемую деятельность в доле 30,75%.

Экономия по данной статье сформировалась в связи с общим снижением работ и услуг организации, прежде всего по основной деятельности АО «Аэропорт Толмачево».

Неподконтрольные расходы за 2021 год составили 12 330,7 тыс. руб., что на 2 646,3 тыс. руб. (+27,3%) выше плановых расходов. Анализ статей показал следующее.

Расходы на тепловую энергию на хозяйственные нужды составили 140,5 тыс.руб. со снижением относительно плана на 4,8 тыс.руб. (-3,3%).

Сокращение данных расходов связано с тем, что при планировании указанных расходов на 2021 год департаментом был учтен рост тарифов на тепловую энергию со 2 полугодия в размере 104,6%. На основании приказа департамента от 20.11.2020 № 307-ТЭ тарифы на тепловую энергию установлены с ростом 100,46%.

Фактическая доля отнесения расходов на тепловую энергию составила 30,75% при плановой – 31,21% (доля распределения косвенных расходов определяется пропорционально численности работников, отнесенных на регулируемую деятельность). Фактический объем потребления тепловой энергии службой ЭСТОП равен плановому потреблению (344,2 Гкал).

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2023 год сумма к изъятию в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составило 2,1 тыс.руб. (-ΔНВВ).

Расходы на уплату страховых взносов составили 2 284,4 тыс.руб. с ростом к плану на 290,7 тыс.руб. (+14,6%) в связи с ростом заработной платы. Фактический процент отчисления страховых взносов составил 30,4% на уровне планового.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2023 год сумма к возмещению в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составило 116,8 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Расходы по статье «Амортизация» сложились на уровне 9 293,5 тыс.руб. с ростом к плановому показателю на 2204,8 тыс.руб. (+31,1%). Расходы по данной статье сформированы организацией без учета переоценки, проведенной в 2015 году.

Рост расходов по данной статье связан с применением организацией при расчете амортизационных отчислений:

-сроков полезного использования не по максимальным срокам по ряду объектов основных средств, что не соответствует требованиям п. 27 Основ ценообразования (департаментом рассчитаны амортизационные отчисления по максимальным срокам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы");

-объектов основных средств в связи с постановкой их на баланс организации, затраты по которым не учитывались при формировании (корректировке) НВВ АО «Аэропорт Толмачево» на 2021 год, поскольку не заявлялись организацией (влияние фактора + 1 656,6 тыс.руб.):

-ТП – РП-4; наружных сетей НСЭ 10кВ ТП-9 в связи с проведением их реконструкции в 2020 году. В качестве подтверждения указанных мероприятий организацией были представлены акты о приеме-передаче групп объектов основных средств, приказ о вводе в эксплуатацию объектов основных средств, бухгалтерская справка. Указанные объекты используются для нужд аэропорта (затраты отнесены на регулируемую деятельность в доле косвенных расходов пропорционально численности работников).

Расходы по уплате налога на имущество в 2021 году составили 612,3 тыс.руб. с ростом относительно плана на 155,6 тыс.руб. (+34,1%), в том числе прямые расходы – 512,6 тыс.руб., косвенные расходы – 99,7 тыс.руб.

В качестве обоснования организацией представлена декларация об уплате налога на имущество за 2021 год и расчет по уплаченному налогу на имущество по объектам электросетевого хозяйства, затраты по которым отнесены на регулируемую деятельность.

Увеличение расходов обусловлено учетом объектов основных средств в связи с постановкой их на баланс организации, затраты по которым не учитывались при формировании (корректировке) НВВ АО «Аэропорт Толмачево» на 2021 год, поскольку не заявлялись организацией. Кроме того, департаментом выявлены неточности, допущенные организацией при расчете налога на имущество за 2021 год, в сумме 69,9 тыс.руб. Таким образом, перерасход средств по налогу на имущество признан обоснованным в размере 85,7 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче на 2023 год сумма к возмещению в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составит 34,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу потребителям, присоединенным к сетям предприятия

Расходы АО «Аэропорт Толмачёво» на приобретение технологического расхода (потерь) электрической энергии при её передаче в 2021 году по представленным организацией счетам-фактурам составили 1803,3 тыс.руб., что ниже запланированного показателя на -136,5 тыс.руб. (-7,0%), отклонение обусловлено следующим:

- снижением свободных (нерегулируемых цен) на покупку потерь в объеме нормативных потерь в сравнении с ценами, учтёнными департаментом при формировании тарифов (влияние фактора -34,1 тыс.руб.) (план – 2200,87 руб./МВтч, факт – 2159,58 руб./МВтч).

- снижением объема потерь электрической энергии за счет снижения перетока электрической энергии потребителям (102,4 тыс.руб.);

Сложившаяся экономия расходов на покупку потерь, связанная с изменением полезного отпуска и цен на покупку потерь электрической энергии по результатам деятельности организации за 2021 год будет учтена департаментом при формировании НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2023 год в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и формулой 8 Методических указаний № 98-э.

Прибыль (убыток) от осуществления деятельности по передаче электрической энергии 2021 году.

Согласно отчету организации в отчетном периоде в части оказания услуг по передаче электрической энергии сложился убыток в размере 2 265,7 тыс.руб., главным образом, за счет увеличения расходов (материалы, амортизационные отчисления, на оплату труда), а также недополучением выручки за счет снижения объема перетока электрической энергии по сетям организации.

Избыток средств (недополученный доход) по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности организации за 2021 год.

В результате проведенного департаментом анализа за 2021 год установлено, что от деятельности по передаче электрической энергии у АО «Аэропорт «Толмачево» образовался недополученный доход в размере 567,2 тыс.руб., связанный с сокращением пропуска по сети потребителям, присоединенным к сетям организации (в том числе в части содержания электрических сетей – 464,8 тыс. руб., в части оплаты потерь –102,4 тыс. руб.).

Недополученный доход в части содержания сетей рассчитан с учетом требований формулы 7(1) Методических указаний N 98-э,

$$\Delta \text{НВВ}_i^{\text{cod}} = \text{НВВ}_{i-2}^{\text{cod}} - \text{НВВ}_{i-2}^{\phi}, \text{ где}$$

$\text{НВВ}_{i-2}^{\text{cod}}$ - необходимая валовая выручка в части содержания электрических сетей, установленная на год i-2;

НВВ_{i-2}^{ϕ} - фактический объем выручки за услуги по передаче электрической энергии за год i-2 в части содержания электрических сетей (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 без учета ставки, используемой для целей определения расходов на оплату нормативных потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, и фактических объемов оказанных услуг (17 357,358 МВт.ч* 480,13 руб./МВт.ч = 8333,7 тыс.руб.).

Таким образом, сумма корректировки составила:

в части содержания сетей 8 798,5 тыс.руб.- 8 333,7 тыс.руб.= 464,8 тыс.руб.

Дополнительный доход в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию рассчитан по формуле 8 Методических указаний № 98-э:

$$ПО_i = \min \left\{ П_{i-2}^{\phi}; N_{i-2} \cdot Э_{i-2}^{\text{отп.}\phi} \right\} \cdot ЦП_{i-2}^{\phi} - Э_{i-2}^{\text{отп.}\phi} \cdot ЦП_{i-2} \cdot N_{i-2} \quad (8),$$

где:

$Э_{i-2}^{\text{отп.}\phi}$ - фактический объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определяемый регулирующими органами в (i-2)-том году долгосрочного периода регулирования;

N_{i-2} - 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;

$ЦП_{i-2}$ - 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 8 Методических указаний № 98-э (приведен ниже в таблице) величина изъятия дополнительного дохода в части расходов на оплату потерь электрической энергии составит 34,1 тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2021
1	Отпуск э/э в сеть (факт в пределах норматива)	МВтч	17 357,3580
2	Объем потерь (факт в пределах норматива)	МВтч	835,0060
3	то же в % к отпуску в сеть	%	4,81%
4	Отпуск э/э в сеть (предусмотрено при установлении тарифов)	МВтч	18 325,4
5	Объем потерь (предусмотрено при установлении тарифов)	МВтч	881,39
6	то же в % к отпуску в сеть	%	4,81%
7	Средневзвешенная фактическая цена на покупную электроэнергию для целей компенсации потерь в сетях	руб./МВтч	2159,58
8	Цена на покупную электроэнергию для целей компенсации потерь в сетях, предусмотренная при установлении тарифов	руб./МВтч	2200,87
9	Объем средств, подлежащий к включению (изъятию) в НВВ на оказание услуг по передаче электрической энергии на 2023 год	тыс.руб. без НДС	-34,090

Таким образом, недополученный доход в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию за 2021 год, рассчитанный в размере 430,7 тыс. руб. (464,8 - 34,1) подлежала возмещению при формировании НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2023 год (+ΔНВВ).

При этом в отчетном периоде у организации возникли:

- экономически обоснованные дополнительные расходы по статье «Налог на имущество», которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 34,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

- неиспользованные средства по расходам на тепловую энергию, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 2,1 тыс.руб. (-ΔНВВ).

- экономически обоснованные дополнительные расходы на страховые взносы, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 116,8 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Дополнительные расходы (доходы) и недоиспользованные средства в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и п. 11 Методических указаний № 98-э подлежали возмещению (изъятию) при корректировке НВВ на 2023г. (+; - ΔНВВ).

В результате общая сумма корректировки НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» в ценах 2021 года составит 579,8 тыс.руб. (-ΔНВВ).

На основании требований формулы 3 Методических указаний № 98-э указанная сумма корректировки, подлежащая учету в составе НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2023, рассчитана с учетом индексов потребительских цен и составит: $579,8 * 1,139 * 1,06 = 700,0$ тыс.руб. (+ΔНВВ).

Анализ показателей надежности и качества оказываемых услуг по передаче электрической энергии.

I. Плановый уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети = 1 (утверждено приказом департамента от 23.12.2019 №754-ЭЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования для территориальных сетевых организаций в Новосибирской области на 2020-2024 годы»), далее - приказ №754-ЭЭ.

Фактический уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети рассчитан по формуле:

$$П_{тпр} = 0.5 \times П_{заяв_тпр} + 0.5 \times П_{нс_тпр}$$

где:

П_{заяв_тпр} - показатель качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, определяемый исходя из рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, полученных от заявителей =1.

П_{нс_тпр} - показатель качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети =1.

Фактический уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети =1

где $1 = 0,5 * 1 + 0,5 * 1$

Вывод: Плановое значение показателя уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети считается достигнутым, если факт соответствует плану с коэффициентом (1+К), где К - % допустимого отклонения. То есть, $1 < 1 * (1 + 0,30) = 1,30$. Если плановое значение П_{тпр} достигнуто, значит К_{кач1}=0.

II. К_{кач3} - показатель качества исполнения Единых стандартов качества обслуживания сетевыми организациями потребителей услуг сетевых организаций, утвержденных приказом Минэнерго России от 15 апреля 2014 г. № 186 считается достигнутым в случае исполнения требований приказа Минэнерго России от 15 апреля 2014 г. № 186. Если плановое значение П_{тпр} достигнуто, значит К_{кач3}=0.

III. Плановый уровень надежности оказываемых услуг П_{saidi}=0 (утверждено приказом №754-ЭЭ).

Фактический уровень надежности оказываемых услуг рассчитан по формуле:

Показатель средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки в каждом расчетном периоде регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (П_{saidi})

где:

T_j - продолжительность j-го прекращения передачи электрической энергии в отношении точек поставки потребителей услуг сетевой организации в рамках технологического нарушения;

N_j - количество точек поставки потребителей услуг сетевой организации, в отношении которых произошло j-ое прекращение передачи электрической энергии в рамках технологического нарушения;

N_t - максимальное за год число точек поставки потребителей услуг сетевой организации за t-й расчетный период регулирования=98штг;

J - количество прекращений передачи электрической энергии в отношении точек поставки потребителей услуг сетевой организации в t-м расчетном периоде регулирования.

Таким образом:

$P_{saidi}=0/98=0$.

Вывод: Когда плановое и фактическое значения показателя надежности равны нулю, при таких значениях плановый показатель уровня надежности считается достигнутым. Значит $K_{над1}=0$.

IV. Плановый уровень надежности оказываемых услуг $P_{saifi}=0$ (утверждено приказом №754-ЭЭ). Фактический уровень надежности оказываемых услуг рассчитан по формуле:

Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки в каждом расчетном периоде регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (P_{saifi}):

где
 N_j - количество точек поставки потребителей услуг сетевой организации, в отношении которых произошло j -ое прекращение передачи электрической энергии в рамках технологического нарушения=0шт.;

N_t - максимальное за год число точек поставки потребителей услуг сетевой организации за t -й расчетный период регулирования=98шт.;

Таким образом:

$P_{saifi}=0/98=0$

Вывод: Когда плановое и фактическое значения показателя надежности равны нулю, при таких значениях плановый показатель уровня надежности считается достигнутым. Значит $K_{над2}=0$.

Значение обобщенного показателя уровня надежности и качества оказываемых услуг для территориальных сетевых организаций, долгосрочные периоды регулирования которых начались с 2018 года, рассчитывается по формуле:

$K_{об}=0,3*K_{над1}+0,3*K_{над2}+0,3*K_{кач1}+0,1*K_{кач3}$

где:

α и β - коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг:

α и β

$K_{об}=0,3*0+0,3*0+0,3*0+0,1*0=0$

ВЫВОД: $K_{НКi}=K_{об}*P_{кор}=0*2\%=0\%$, где

$K_{НКi}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий НВВ с учетом надежности и качества реализуемых услуг;

$P_{кор}$ – это максимальный % корректировки (начиная с 2013года=2%) – приказ ФСТ РФ от 26.10.2010 №254-э/1.

Таким образом, корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) на 2023 год не проводится.

Анализ исполнения «Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности».

Организацией предоставлена Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности со сроком реализации на 2019-2021гг. (далее Программа). Программа включает в себя: Целевые показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности, достижение которых обеспечивается в результате реализации Программы; Перечень мероприятий, осуществление которых регулируемой организацией будет способствовать достижению целевых показателей; Паспорт Программы.

Программа приведена в соответствие с требованиями приказа департамента по тарифам Новосибирской области от 27.03.2018г. №59-ЭЭ «Об установлении на период 2019-2021 годов требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности для организаций Новосибирской области, оказывающих услуги по передаче электрической энергии», (далее приказ №59-ЭЭ).

Финансирование по Программе в тарифе не предусмотрено. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности выполняются за счет собственных средств.

Отчет об исполнении установленных требований к Программе за 2021 год предоставлен организацией в формате, установленном приказом департамента Новосибирской области от 31.01.2011г. № 11 «Об утверждении форм ежегодных отчетов организаций, осуществляющих

регулируемые виды деятельности, о фактическом исполнении установленных требований к Программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности».

В приложении 2 к приказу №59-ЭЭ установлено:

- плановое значение 1-го целевого показателя «Снижение уровня потерь электрической энергии при ее передаче по отношению к уровню потерь в предшествующем году реализации Программы», равное 0,3%.

Фактические относительные потери в электрической сети на передачу сторонним потребителям в 2020 году составили 4,8105%, где

$$4,8105\% = 0,7016 / (0,7016 + 13,8838) * 100,$$

в том числе 0,7016 – потери в электрической сети, относимые на передачу сторонним потребителям (млн. кВтчас); 13,8838 – отпуск из сети (полезный отпуск) для передачи сторонним потребителям (млн. кВтчас) – это данные баланса электрической энергии 2020 года.

Проведен анализ выполнения 1-го целевого показателя, а именно:

Фактические относительные потери в электрической сети на передачу сторонним потребителям в 2021 году составили 4,8100%, где

$$4,8100\% = 0,8349 / (0,8349 + 16,5225) * 100,$$

в том числе 0,8349 – потери в электрической сети, относимые на передачу сторонним потребителям (млн. кВтчас); 16,5225 – отпуск из сети (полезный отпуск) для передачи сторонним потребителям (млн. кВтчас) – это данные баланса электрической энергии 2021 года.

При условии 100% выполнения планового значения 1-го целевого показателя фактический уровень потерь электрической энергии при ее передаче за 2021 год должен был составить $4,79567\% = 4,8101 - (4,8101 * 0,3/100)$.

Фактический уровень потерь электрической энергии при ее передаче за 2021 год составил 4,8100%.

Таким образом, 1-ый целевой показатель выполнен на $99,71\% = 4,79567 / 4,8100 * 100$.

В приложении 3 к приказу №59-ЭЭ установлены:

- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода электрической энергии на собственные нужды подстанций в расчете на 1 уе оборудования подстанций по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 0,5%. В отчете организации план=0,5%; факт=0,5%.
- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода электрической энергии в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации, на 1м2 площади по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 0,5%. В отчете организации план=0,5%; факт=0,5%.
- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода тепловой энергии в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации, на 1м2 площади по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 1%. В отчете организации план=1%; факт=1%.
- плановое значение целевого показателя «Оснащенность приборами учета энергоресурсов в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации», равное 100%. В отчете организации факт=100% (электрическая энергия); факт=60% (тепловая энергия).

Организационные мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности выполняются (см. Табл.)

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения	Заключение
1.	Проведение обязательного энергетического обследования	1 раз в 5 лет (первое – не позднее 31.12.2012г)	Выполнено в 2018г.
2.	Анализ качества предоставляемых услуг	Ежеквартально	Выполнено
3.	Оценка аварийности в сетях	Ежеквартально	Выполняется
4.	Анализ и оптимизация установленной мощности, режимов работы энергооборудования, распределение нагрузки		Внедрена АИИСКУЭ

5.	Анализ схем энергоснабжения, распределения электрической нагрузки		
----	---	--	--

Анализ основных технико-экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» в части осуществления регулируемой деятельности за 2022 год

Анализ технико-экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» за 2022 год проведен по данным предприятия по итогам производственно-хозяйственной деятельности за указанный период.

Объём и структура электропотребления

Показатели	млн.кВтч. За 2022 год			
	план	факт	отклонение	% выполнения плана
1. Объём поступления электроэнергии в сеть:	41,6947	40,2014	-1,4933	-3,58%
Расход электрической энергии на собственные нужды с потерями	23,8352	22,8312	-1,0040	-4,21%
Объём покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям	17,85950	17,37020	-0,4893	-2,74%
Технологический расход электрической энергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей	0,8591	0,8357	-0,0234	-2,72%
<i>То же в %</i>	4,810%	4,811%	0,001%	0,02%
1.2. Объём полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям АО "Аэропорт Толмачёво"	17,0004	16,53447	-0,4659	-2,74%
СПРАВОЧНО: Объём отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво», оплаченный АО «РЭС»	17,85950	17,37002	-0,4895	-2,74%

Фактический объём отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво» за 2022 год составил 40,2014 млнкВтч., что ниже запланированного показателя на 1,4933 млн.кВтч. (-3,58%).

Объём электрической энергии, потребленной предприятием на собственные нужды (с учетом потерь электрической энергии), составил 22,8312 млн.кВтч., что на 1,0040 млн.кВтч. -4,21% ниже плана.

Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия, составила 16,53447 млн.кВтч., что ниже запланированного показателя на 0,4659 млн.кВтч. (- 2,74%).

Технологический расход электрической энергии на ее передачу (потери) составил 0,8357 млн.кВтч. (в обоснование представлены счета-фактуры на приобретение потерь электроэнергии за анализируемый период), что практически соответствует нормативному проценту потерь в размере 4,81%, учтенному при планировании.

Анализ основных экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» по регулируемой деятельности

Основные экономические показатели по регулируемой деятельности за 2022 год приведены ниже в таблице.

Таблица

Показатели	план 2022	факт 2022	Отклонение	То же в %
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%):	11 869,3	13 744,3	1 875,0	15,8%
услуги производственного характера, в том числе:	2 095,3	1 686,3	-409,0	-19,5%
расходы на ремонт и ТО	1 928,8	1 442,8	-486,0	-25,2%
расходы на поверку приборов учета	25,3	30,5	5,2	20,6%
расходы на поддержание эксплуатационной готовности оборудования	44,8	49,4	4,6	10,3%

прочие расходы	5,2	1,1	-4,1	-79,2%
транспортные расходы	91,1	162,4	71,3	78,2%
материалы	1 792,0	2 604,4	812,4	45,3%
затраты на оплату труда	6 774,5	8 341,5	1 567,0	23,1%
прочие расходы (общехозяйственные)	1 207,5	1 112,1	-95,4	-7,9%
подконтрольные из прибыли	0	0	0	0
Неподконтрольные расходы	11 448,3	12 805,8	1 357,5	11,9%
тепловая энергия на хозяйственные нужды	144,2	140,3	-3,9	-2,7%
страховые взносы и платежи по обязательному страхованию от несчастных случаев	2 059,5	2 535,8	476,3	23,1%
амортизация	8 526,0	9 648,3	1 122,3	13,2%
налог на имущество	718,6	481,4	-237,2	-33,0%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, всего	23 317,6	26 550,2	3 232,6	13,9%
Доля расходов, относимая на услуги по передаче электрической энергии, %	40,181%	43,205%	3,02%	7,5%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимые на услуги по передаче электрической энергии	9 369,2	11 470,9	2 101,7	22,4%
Расходы на покупку технологического расхода (потерь), относимые на услуги по передаче э/э	1 953,5	2 014,4	60,9	3,1%
Выпадающие доходы (изъятие средств) по результатам анализа, в том числе:	-455,6	0,0	455,6	-100,0%
Выпадающие доходы по плате за технологическое присоединение	0	0	0	0
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего:	10 867,1	10 813,5	-53,6	-0,5%
в т. ч. на содержание электросетевого хозяйства	8 913,6	8 913,6	0,0	0,0%
на оплату технологического расхода (потерь)	1 953,5	1 899,9	-53,6	-2,7%
Условные единицы	1 529,82	1 529,82	0,000	0,0%

Анализ активов организации.

Фактическое количество активов за 2022 год составило 1529,82 у.е., что соответствует плановому уровню.

Выручка АО «Аэропорт Толмачёво» от осуществления деятельности по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия

По результатам 2022 года выручка предприятия, полученная от осуществления деятельности по передаче электрической энергии по договору с АО «Региональные электрические сети», составила 10 813,5 тыс.руб., что ниже плановой величины на 53,6 тыс.руб. (-0,5%), что обусловлено снижением пропуска электрической энергии по сетям организации.

Размер выручки за оказанные услуги по передаче электрической энергии АО «Аэропорт Толмачёво», оплаченный АО «РЭС», рассчитан из согласованной АО «РЭС» величины сальдированного перетока электрической энергии в размере 17,370022 млн.кВтч.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год департаментом будет произведено возмещение недополученного дохода организации.

Расходы, связанные с осуществлением деятельности по передаче электрической энергии.

Суммарные фактические расходы АО «Аэропорт Толмачёво» по содержанию объектов электросетевого хозяйства за 2022 год составили 26 550,2 тыс.руб., с ростом к плану на 3 232,6 тыс.руб. (+13,9%). Расходы, отнесенные на деятельность по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям организации, составили 11 470,9 тыс.руб. (+22,4%). Распределение расходов осуществлено организацией пропорционально фактическому энергопотреблению. Фактический процент распределения составил 43,205% (по плану 40,181%).

Подконтрольные расходы

Подконтрольные расходы скорректированы департаментом на 2022 год в размере 11 869,3 тыс.руб.

Подконтрольные расходы по факту составили 13 744,3 тыс.руб. с ростом относительно плана на 1 875,0 тыс.руб. (+15,8%). На регулируемую деятельность отнесены как прямые, так и косвенные расходы. Прямые расходы отнесены в полном объеме, косвенные расходы отнесены на регулируемую деятельность в доле 29,18%, рассчитанной организацией согласно Учетной политике пропорционально численности службы ЭСТОП по видам деятельности.

Анализ статей себестоимости показал следующее.

Фактические расходы по статье «Услуги производственного характера» составили 1 686,3 тыс.руб. со снижением относительно плана на 409,0 тыс.руб. (-19,5%), в том числе:

- **расходы на ремонт и ТО объектов электросетевого хозяйства** – 1442,8 тыс.руб. (со снижением от плановой величины на 486,0 тыс.руб., на 25,2%, в том числе:

- *прямые расходы в размере 795,093 тыс.руб. которые включают следующие расходы:*

* выполнение работ (услуг) по техническому обслуживанию воздушной линии ВЛ-110кВ переключательный пункт «Западный» – ПС «Аэропорт», общей протяженностью 34,7 км. – 230,989 тыс.руб. Согласно расшифровке затрат на текущее обслуживание и ремонт указанные расходы выполнены подрядчиком ООО «ГБК».

* определение места повреждения кабельной линии – 280,0 тыс.руб. В обоснование указанных расходов организацией представлены заключенные с ООО «Тесла» договоры (без проведения торгов до 100 тыс.руб.);

* выполнение работ по изменению уставок на ЧАПВ на сумму 98,500 тыс.руб. к договору, заключенному с ООО «ПромЭлектроНаладка» №01-77-220343 от 29.04.2022 (без проведения торгов до 100 тыс.руб.);

* выполнение работ по ремонту кабельной линии на сумму 634,576 тыс.руб., в том числе прямые расходы **41,343** тыс.руб., отнесенные на деятельность по передаче электрической энергии, на основании договора № 01-77-211400 от 27.12.2021, заключенного с ООО "ЭнергоСфера-Н" на основании Протокола от «10» декабря 2021 г. № 01-376-21/3, составленного по результатам подведения итогов Запроса предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства;

* выполнение работ по расчистке трассы на сумму 78,539 тыс.руб. к договору, заключенному с ООО «Оптима» №01-77-220753 от 25.08.2022 (без проведения торгов до 100 тыс.руб.);

* выполнение работ по ремонту кабельной линии ЛЭП от ТП-13-КТПН-37 на сумму 25,0 тыс.руб. ИП Салманов Имран Бабаяр Оглы;

* сервисное обслуживание системы ДСД на сумму 40,722 тыс.руб.; работы выполнены АО «Новосибирскэнергосбыт»;

-*косвенные расходы в размере 647,705 тыс.руб.: (распределены в доле 29,18% от численности прямого персонала), которые включают следующие расходы:*

* выполнение работ на объекте "ВЛ-110кВ переключательный пункт западный - ПС Аэропорт" – 536,00 тыс.руб. (в доле отнесения расходов – 156,405 тыс.руб.); В обоснование расходов представлен договор с ООО «ГБК» №01-77-220940 от 19.10.2022, заключенный по результатам проведения закупочной процедуры (Запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства) № 4024 (01-523-22);

* Разработка проекта ремонта кабельной линии напряжением 0,4 кВ до медсанчасти (г. Обь) инв. №МОС038641 – 98,0 тыс.руб. (в доле отнесения расходов – 28,596 тыс.руб.) на основании договора № 01-77-211131 от 26.10.2021, заключенного с ИП Монычев Н.Ф. (без проведения торгов);

* Выполнение работ по ремонту кабельной линии 0,4 кВ по договору № 01-77-211400 от 27.12.2021, заключенному с ООО "ЭнергоСфера-Н", в размере 593,233 тыс.руб. (в доле отнесения расходов - 173,105 тыс.руб.);

* предоставление услуг испытательной лаборатории по договору, заключенному с ООО «СибСЭМ» №01-77-220475 от 06.06.2022, на сумму 30,300 тыс.руб. (в доле отнесения расходов – 8,842 тыс.руб.);

* Выполнение работ по текущему ремонту в зданиях административно - бытового характера, включая ремонт кровли на общую сумму расходов – 962,154 тыс.руб. (в доле отнесения расходов 280,756 тыс.руб.).

- **расходы по поверке приборов** – 30,5 тыс.руб. с ростом к плану на 5,2 тыс.руб. (+20,6%).

В обоснование указанных расходов представлены акты выполненных работ с Федеральным бюджетным учреждением «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Новосибирской области». Договор на поверку средств измерений ежегодно заключается с ФБУ "Новосибирский центр стандартизации и метрологии", который является государственным региональным центром метрологии на территории Новосибирской области, находится в ведении Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии и является единственным на территории НСО центром метрологии, имеющим полномочия и возможности по государственной поверке всего перечня средств измерений, принадлежащих АО «Аэропорт Толмачево» и ежегодно подлежащих процедуре государственной поверки. Так как иных организаций способных оказать данную услугу в НСО нет, то для выполнения поверки средств измерений ежегодно заключается договор на условиях и ценах, представленных в прейскуранте ФБУ "НЦСМ";

- **расходы на поддержание эксплуатационной готовности оборудования** – 49,4 тыс.руб. с ростом к плану на тыс.руб. (+10,3%) и отнесены на регулируемую деятельность в доле 29,18%. В целом расходы составили 169,392 тыс.руб. по договору с Госкорпорацией по ОрВД ФГУП филиал ЗапСибавиационная. Договор на поддержание эксплуатационной готовности оборудования ежегодно заключается с Госкорпорацией по ОрВД ФГУП филиал ЗапСибавиационная, который находится в ведении Федеральной государственной корпорации по организации воздушного движения в Российской Федерации и является единственным на территории НСО центром, имеющим полномочия и возможности по поддержанию эксплуатационной готовности оборудования и обеспечением бесперебойного электроснабжения, принадлежащих АО «Аэропорт Толмачево» и ежегодно подлежащих процедуре проверки;

- **расходы на собственный транспорт** в размере 162,4 тыс.руб. (гсм, автозапчасти, амортизационные отчисления) с ростом к плану на 71,3 тыс.руб. (+78,2%). Согласно Методике раздельного учета организации расходы на собственный транспорт (прямые и косвенные), учитываются по статье «Услуги производственного характера». У организации числятся на балансе ЛВИ ГАЗ-3308, инв. № 00000023004470, УАЗ Внедорожный фургон, инв. № ОС000000000922, автомобиль ГАЗ-27527, инв. № 00000023004504, которые используются службой ЭСТОП, в том числе для обслуживания объектов электросетевого хозяйства;

- **прочие расходы** в размере 1,1 тыс.руб. (в доле отнесения расходов) со снижением к плану на 4,1 тыс.руб. Указанные работы включают проведение работ по техническому освидетельствованию оборудования подрядчиком ООО "Сибэк".

Фактические расходы со по статье «Материалы» составили 2 604,4 тыс.руб. с ростом к плану на 812,4 тыс.руб. (+45,3%) в соответствии с отчетом организации о списании материалов на техническое обслуживание и текущий ремонт за 20212 год. В обоснование расходов организацией также представлены карточки счета 20, 23, 25.

Расходы по статье «Материалы» являются прямыми и косвенными. Косвенные расходы отнесены на регулируемую деятельность в доле 29,18%.

Согласно отчету организации о списании материалов на техническое обслуживание и текущий ремонт за 2022 год расходы по данной статье включают расходы на:

* единовременное списание стоимости малоценных основных средств (шифр затрат 60404); отнесены в доле затрат (косвенные расходы) – 17,735 тыс.руб.;

* материалы для собственных нужд (шифр затрат 60705) (единовременное списание) отнесены в доле затрат – 128,557 тыс.руб.;

* материалы для текущего ремонта и ТО (прочее оборудование) (шифр затрат 60803) – 2 458,089 тыс.руб., из них прямые расходы в размере 1 609,573 тыс.руб., косвенные расходы – 848,515 тыс.руб.

По результатам анализа представленной расшифровки «Списание материалов на техническое обслуживание и текущий ремонт» за 2022 год департаментом установлено, что фактически понесенные расходы на материалы для текущего ремонта и ТО (прочее оборудование) в размере 2 604,4 тыс.руб. с превышением плановой величины расходов на 812,4 тыс.руб. (+45,3%), в том числе расходы, отнесенные на прямую на деятельность по передаче электрической энергии в размере 1 609,573 тыс.руб., отнесенные в доле (29,18%) - 994,808 тыс.руб.

По результатам анализа представленных материалов департаментом установлено, что вышеуказанные расходы включают, в том числе расходы, отнесенные на деятельность по передаче электрической энергии на приобретение материалов, связанных непосредственно с основным видом деятельности АО «Аэропорт Толмачево» для целей обеспечения взлета и посадки самолетов (Огонь боковой, Огонь кругового обзора, Огонь проекторный ограничительный, Огонь прожекторный боковой, Огонь прожекторный входной, Огонь углубленный осевой) на сумму 707,771 тыс.руб., а также расходы на приобретение светотехнической продукции (лампа галогенная, лампа люминесцентная, лампа натриевая, крышка для монтажа огней, светильник люминесцентный встраиваемый, светильник светодиодный уличный, светильник люминесцентный накладной, светильник светодиодный уличный) на сумму затрат 496,312 тыс.руб. (отнесены в доле от величины расходов в размере 1 700,862 тыс.руб.).

Превышение расходов по данной статье затрат за анализируемый период частично компенсировано недоиспользованными расходами по статье «Услуги производственного характера».

В обоснование фактически понесенных расходов на приобретение материалов организацией представлены договоры:

- №01-77-220308 от 12.04.2022 на поставку светотехнической продукции (светильники) на сумму 2250,632 тыс.руб. (с НДС), заключенный с ИП Иванов Д.А по результатам проведения закупочной процедуры (Запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства) № 3077 (01- 494-22);

- №01-77-220772 от 08.09.2022 на поставку светотехнической продукции (лампы) на сумму 622,087 тыс.руб. (с НДС), заключенный с ООО ФИРМА "ПРОМСВЕТ" по результатам проведения закупочной процедуры (Запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства) № 3749 (01- 495-22);

- № 01-77-220517 от 23.06.2022 на поставку провода, кабеля на сумму на сумму 1045,761 тыс.руб. (с НДС), заключенный с ООО "Энергетик - 1" по результатам проведения закупочной процедуры (Запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства) № 3357 (01- 500-22),

№01-77-220768 от 09.11.2022 на поставку устройства измерения на сумму 40,822 тыс.руб. (с НДС), заключенный с ООО "ЯЭМЗ" (закупка до 100,0 тыс.руб. без проведения торгов);

№01-77-220874 от 25.10.2022 на поставку вольтамперметра на сумму 67,800 тыс.руб. (с НДС), заключенный с ООО "Союз-Прибор" (без проведения торгов).

С учетом вышеизложенного, в отсутствие обоснования цен по статье «Материалы» в полном объеме (за исключением покупки кабельной продукции) в соответствии требованиями пункта 29 Основ ценообразования, а также наличия избыточных расходов, связанных непосредственно с основным видом деятельности АО «Аэропорт Толмачево» для целей обеспечения взлета и посадки самолетов, сложившийся перерасход по статье «Вспомогательные материалы» признан департаментом экономически необоснованным.

Фактические расходы по статье «Фонд оплаты труда» составили 8 341,5 тыс.руб. с ростом к плану на 1 567,0 тыс.руб. (+23,1%), что связано с ростом заработной платы, фактическая заработная плата составила 47644,01 руб./мес. (при плановой заработной плате –33 208,33 руб./мес.), что не превышает среднемесячной начисленной заработной платы в расчете на одного работника предприятий и организаций Новосибирской области по отрасли «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» за 2022г. в размере 55121,4 руб.

В целом расходы на оплату труда персонала службы ЭСТОП за 2022 год на основании представленного организацией «Анализа начислений работникам» сложились в размере 30399,162 тыс.руб., с численностью персонала в количестве 50 человек.

В соответствии с Регламентом «Распределения затрат и калькуляции себестоимости услуг и работ» базой для распределения затрат являются данные о количестве работников по подразделениям.

Согласно представленному «Расчету ФЗП персонала на передачу электрической энергии через сети АО "Аэропорт Толмачево" за 2022 год» на регулируемую деятельность отнесены 14,59 ед. (доля 29,18%), что ниже численности, учтенной при формировании тарифов в количестве 17,0 ед.

Расходы на оплату труда признаны департаментом экономически обоснованными в соответствии с фактом.

Расходы по статье «Прочие расходы» по отчету организации составили 1112,1 тыс.руб. со снижением от плана на 95,4 тыс.руб. (-7,9%), и включают:

- общехозяйственные расходы – 523,228 тыс.руб. и отнесены на затраты в доле (косвенные расходы). Согласно Учетной политике общехозяйственные расходы распределяются пропорционально выручке;

- прочие расходы – 588,907 тыс.руб. (канцелярия, спецодежда, уборка территории, доставка персонала и прочие косвенные расходы). Данные расходы отнесены на регулируемую деятельность в доле 29,18%.

Экономия по данной статье сформировалась в связи с общим снижением работ и услуг организации, прежде всего по основной деятельности АО «Аэропорт Толмачево».

Неподконтрольные расходы за 2022 год составили 12 805,8 тыс.руб., что на 1 357,5 тыс. руб. (+11,9%) выше плановых расходов. Анализ статей показал следующее.

Согласно отчетным данным организации расходы на тепловую энергию на хозяйственные нужды за 2022 год составили 140,3 тыс.руб. (отнесены в доле 29,18%) со снижением относительно плановой величины на 3,9 тыс.руб. (-2,7%).

По результатам анализа расходов на тепловую энергию на хозяйственные нужды на 2022 год департаментом выявлено некорректное отнесение расходов на деятельность по передаче электрической энергии, рассчитанных исходя тарифов на тепловую энергию, установленных приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2021 № 267-ТЭ с 1 июля 2022 года на годовой объем потребления в размере 344,2 Гкал.

Фактическая доля отнесения расходов на тепловую энергию составила 30,75% при плановой – 29,18% (доля распределения косвенных расходов определяется пропорционально численности работников, отнесенных на регулируемую деятельность).

В результате пересчета расходов на тепловую энергию на хозяйственные нужды затраты составили 138,390 тыс.руб., сформированные исходя из фактического объема потребления (344,2 Гкал.) и тарифов, установленных на 2022 год приказами департамента:

от 18.11.2021 № 267-ТЭ: с 1 января по 30 июня в размере 1327,82 руб/Гкал.; с 1 июля по 30 ноября в размере 1396,86 руб/Гкал.;

от 18.11.2022 № 528-ТЭ с 1 декабря в размере 1522,57 руб/Гкал.

Таким образом, сокращение фактических расходов на тепловую энергию на хозяйственные нужды относительно плановой величины расходов составило 5,8 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год сумма к изъятию в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составит 2,3 тыс.руб. (-ΔНВВ).

Расходы на уплату страховых взносов составили 2 535,8 тыс.руб. с ростом к плану на 476,3 тыс.руб. (+23,1%) в связи с ростом заработной платы. Фактический процент отчисления страховых взносов составил 30,4% на уровне планового.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год сумма к возмещению в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составит 191,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Расходы по статье «Амортизация» сложились на уровне 9 648,3 тыс.руб. с ростом к плановому показателю на 1122,3 тыс.руб. (+13,2%).

Рост расходов по данной статье связан с применением организацией при расчете амортизационных отчислений сроков полезного использования не по максимальным срокам по ряду объектов основных средств, что не соответствует требованиям п. 27 Основ ценообразования (департаментом рассчитаны амортизационные отчисления по максимальным срокам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы").

Кроме того, при оценке анализа экономической обоснованности расходов на амортизационные отчисления департаментом не учитывается изменение сроков полезного использования, применяемых организацией по факту с учетом новых стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 6/2020 (разъяснения ФАС России, направленные письмом от 05.08.2022 №МШ/74227/22).

Расходы по уплате налога на имущество в 2022 году составили 481,4 тыс.руб. со снижением относительно плана на 237,2 тыс.руб. (-33,0%), в том числе прямые расходы – 453,7 тыс.руб., косвенные расходы – 27,7 тыс.руб.

В качестве обоснования организацией представлена декларация об уплате налога на имущество за 2022 год и расчет по уплаченному налогу на имущество по объектам электросетевого хозяйства, затраты по которым отнесены на регулируруемую деятельность.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний № 98-э, при корректировке тарифа на услуги по передаче на 2024 год сумма к изъятию в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии 40,181% составит 95,3 тыс.руб. (-ΔНВВ).

Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу потребителям, присоединенным к сетям предприятия

Расходы АО «Аэропорт Толмачёво» на приобретение технологического расхода (потерь) электрической энергии при её передаче в 2022 году по представленным организацией счетам-фактурам ГП АО «Новосибирскэнергосбыт» составили 2 014,4 тыс.руб., что выше запланированного показателя на 60,9 тыс.руб. (+3,1%), отклонение обусловлено следующим:

- ростом свободных (нерегулируемых цен) на покупку потерь в объеме нормативных потерь в сравнении с ценами, учтёнными департаментом при формировании тарифов (влияние фактора +114,0 тыс.руб.);

- незначительным ростом сверхнормативной величины потерь (влияние фактора +0,4 тыс.руб.);

- снижением объема потерь электрической энергии за счет снижения перетока электрической энергии потребителям (-53,5 тыс.руб.);

Сложившийся перерасход расходов на покупку потерь, связанный с изменением полезного отпуска и цен на покупку потерь электрической энергии по результатам деятельности организации за 2022 год будет учтен департаментом при формировании НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024 год в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и формулой 9.9 Методических указаний № 98-э.

Избыток средств (недополученный доход) по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности организации за 2022 год.

В результате проведенного департаментом анализа за 2022 год установлено, что от деятельности по передаче электрической энергии у АО «Аэропорт «Толмачево» образовался недополученный доход в размере 53,6 тыс.руб., связанный с сокращением пропуска по сети потребителям, присоединенным к сетям организации (в том числе в части содержания электрических сетей – 0 тыс. руб., в части оплаты потерь – 53,6 тыс. руб.).

Недополученный доход рассчитан с учетом требований формулы 7(1) Методических указаний N 98-э,

$$\Delta НВВ_i = НВВ_{i-2} - НВВ_{i-2}^{\phi}, \text{ где}$$

$НВВ_{i-2}^{cod}$ - необходимая валовая выручка в части содержания электрических сетей, и на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленная на год i-2;

$НВВ_{i-2}^{\phi}$ - 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.

$$10\ 867,1 - 10\ 813,5 = 53,6 \text{ тыс.руб.}$$

Недополученный доход в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию рассчитан по формуле 9.9 Методических указаний № 98-э:

$$ПО_i = \min(P_{\phi i-2}; N_{i-2}^{уст} \times \mathcal{E}_{i-2}^{онт \phi}) \times ЦП_{i-2}^{\phi} - \mathcal{E}_{i-2}^{онт пл} \times N_{i-2}^{уст} \times ЦП_{i-2}$$

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;

$ЦП_{i-2}$ - 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;

P_{i-2}^{ϕ} - величина фактических потерь электрической энергии в сетях в году i-2.

Согласно расчетам по формуле 9.9 Методических указаний № 98-э (приведен ниже в таблице) недополученный доход организации за 2022 год составил 60,7 тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2022
1	Отпуск э/э в сеть (факт в пределах норматива)	МВтч	17 370,022
2	Объем потерь (факт в пределах норматива)	МВтч	835,55
3	то же в % к отпуску в сеть	%	4,81%
4	Отпуск э/э в сеть (предусмотрено при установлении тарифов)	МВтч	17 859,4
5	Объем потерь (предусмотрено при установлении тарифов)	МВтч	859,10
6	то же в % к отпуску в сеть	%	4,81%
7	Средневзвешенная фактическая цена на покупную электроэнергию для целей компенсации потерь в сетях	руб./МВтч	2410,38
8	Цена на покупную электроэнергию для целей компенсации потерь в сетях, предусмотренная при установлении тарифов	руб./МВтч	2273,88
9	Объем средств, подлежащий к включению (изъятию) в НВВ на оказание услуг по передаче электрической энергии на 2024 год	тыс.руб. без НДС	60,7

Таким образом, недополученный доход в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию за 2022 год, рассчитанный в размере 60,7 тыс. руб. подлежит возмещению при формировании НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024 год (+ ΔНВВ).

При этом в отчетном периоде у организации возникли:

- неиспользованные средства по статье «Налог на имущество», которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 95,3 тыс.руб. (-ΔНВВ).
- неиспользованные средства по расходам на тепловую энергию, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 2,3 тыс.руб. (-ΔНВВ);
- экономически обоснованные дополнительные расходы на страховые взносы, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 191,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Дополнительные расходы (доходы) и неиспользованные средства в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и п. 11 Методических указаний № 98-э подлежат возмещению (изъятию) при корректировке НВВ на 2024г. (+; - ΔНВВ).

В результате общая сумма корректировки НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» в ценах 2022 года составит 208,1 тыс.руб. (+ΔНВВ).

На основании требований формулы 3 Методических указаний № 98-э указанная сумма корректировки, подлежащая учету в составе НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024, рассчитана с учетом индексов потребительских цен и составит: $208,1 * 1,058 * 1,072 = 236,0$ тыс.руб. (+ΔНВВ).

Анализ показателей надежности и качества оказываемых услуг по передаче электрической энергии.

I. Плановый уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети = 1 (утверждено приказом департамента от 23.12.2019 №754-ЭЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования для территориальных сетевых организаций в Новосибирской области на 2020-2024годы»), далее приказ №754-ЭЭ.

Фактический уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети рассчитан по формуле:

$$P_{\text{тпр}} = 0.5 \times P_{\text{заяв_тпр}} + 0.5 \times P_{\text{ис_тпр}}$$

где:

$P_{\text{заяв_тпр}}$ - показатель качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, определяемый исходя из рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, полученных от заявителей =1.

$P_{\text{ис_тпр}}$ - показатель качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети =1.

Фактический уровень качества осуществляемого технологического присоединения к сети =1
где $1 = 0,5 * 1 + 0,5 * 1$

Вывод: Плановое значение показателя уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети считается достигнутым, если факт соответствует плану с коэффициентом $(1+K)$, где K - % допустимого отклонения. То есть, $1 < 1 * (1+0,30) = 1,30$. Если плановое значение $P_{\text{тпр}}$ достигнуто, значит $K_{\text{кач1}} = 0$.

II. $K_{\text{кач3}}$ - показатель качества исполнения Единых стандартов качества обслуживания сетевыми организациями потребителей услуг сетевых организаций, утвержденных приказом Минэнерго России от 15 апреля 2014 г. № 186 считается достигнутым в случае исполнения требований приказа Минэнерго России от 15 апреля 2014 г. № 186. Если плановое значение $P_{\text{тпр}}$ достигнуто, значит $K_{\text{кач3}} = 0$.

III. Плановый уровень надежности оказываемых услуг $P_{\text{saidi}} = 0$ (утверждено приказом №754-ЭЭ). Фактический уровень надежности оказываемых услуг рассчитан по формуле:

Показатель средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки в каждом расчетном периоде регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (P_{saidi})

$$P_{saidi} = \frac{\sum_{j=1}^J T_j \times N_j}{N_t}$$

где:

T_j - продолжительность j -го прекращения передачи электрической энергии в отношении точек поставки потребителей услуг сетевой организации в рамках технологического нарушения;

N_j - количество точек поставки потребителей услуг сетевой организации, в отношении которых произошло j -ое прекращение передачи электрической энергии в рамках технологического нарушения;

N_t - максимальное за год число точек поставки потребителей услуг сетевой организации за t -й расчетный период регулирования=98шт;

J - количество прекращений передачи электрической энергии в отношении точек поставки потребителей услуг сетевой организации в t -м расчетном периоде регулирования.

Таким образом:

$$P_{saidi} = 0/98 = 0.$$

Вывод: Когда плановое и фактическое значения показателя надежности равны нулю, при таких значениях плановый показатель уровня надежности считается достигнутым. Значит $K_{над1} = 0$.

IV. Плановый уровень надежности оказываемых услуг $P_{saifi} = 0$ (утверждено приказом №754-ЭЭ). Фактический уровень надежности оказываемых услуг рассчитан по формуле:

Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки в каждом расчетном периоде регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (P_{saifi}):

$$P_{saifi} = \frac{\sum_{j=1}^J N_j}{N_t},$$

где

N_j - количество точек поставки потребителей услуг сетевой организации, в отношении которых произошло j -ое прекращение передачи электрической энергии в рамках технологического нарушения=0шт.;

N_t - максимальное за год число точек поставки потребителей услуг сетевой организации за t -й расчетный период регулирования=98шт.;

Таким образом:

$$P_{saifi} = 0/98 = 0$$

Вывод: Когда плановое и фактическое значения показателя надежности равны нулю, при таких значениях плановый показатель уровня надежности считается достигнутым. Значит $K_{над2} = 0$.

Значение обобщенного показателя уровня надежности и качества оказываемых услуг для территориальных сетевых организаций, долгосрочные периоды регулирования которых начались с 2018 года, рассчитывается по формуле:

$$K_{об} = 0,3 * K_{над1} + 0,3 * K_{над2} + 0,3 * K_{кач1} + 0,1 * K_{кач3}$$

где:

α_1 и α_2 , β_1 и β_2 - коэффициенты значимости показателей надежности и качества оказываемых услуг:

$$\alpha_1 = 0,30 \text{ и } \alpha_2 = 0,30, \beta_1 = 0,30 \text{ и } \beta_2 = 0,1$$

$$K_{об} = 0,3 * 0 + 0,3 * 0 + 0,3 * 0 + 0,1 * 0 = 0$$

ВЫВОД: $K_{НКi} = K_{об} * P_{кор} = 0 * 2\% = 0\%$, где

$K_{НКi}$ – понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий НВВ с учетом надежности и качества реализуемых услуг;

$P_{кор}$ – это максимальный % корректировки (начиная с 2013года=2%) – приказ ФСТ РФ от 26.10.2010 №254-э/1.

Таким образом, корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) на 2024 год не проводится.

Анализ исполнения «Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности».

Организацией предоставлена Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности со сроком реализации на 2022-2024гг. (далее Программа). Программа включает в себя: Целевые показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности, достижение которых обеспечивается в результате реализации Программы; Перечень мероприятий, осуществление которых регулируемой организацией будет способствовать достижению целевых показателей; Паспорт Программы.

Программа приведена в соответствие с требованиями приказа департамента по тарифам Новосибирской области от 30.03.2021г. №47-ЭЭ «Об установлении на период 2022-2024 годов требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности для организаций Новосибирской области, оказывающих услуги по передаче электрической энергии», (далее приказ №47-ЭЭ).

Финансирование по Программе в тарифе не предусмотрено. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности выполняются за счет собственных средств.

Отчет об исполнении установленных требований к Программе за 2022 год предоставлен организацией в формате, установленном приказом департамента Новосибирской области от 31.01.2011г. № 11 «Об утверждении форм ежегодных отчетов организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, о фактическом исполнении установленных требований к Программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности».

В приложении 2 к приказу №47-ЭЭ установлено:

- плановое значение 1-го целевого показателя «Снижение уровня потерь электрической энергии при ее передаче по отношению к уровню потерь в предшествующем году реализации Программы», равное 0,2%.

Проведен анализ выполнения 1-го целевого показателя, а именно:

Фактические относительные потери в электрической сети на передачу сторонним потребителям в 2021 году составили 4,8100%, где

$$4,8100\% = 0,8349 / (0,8349 + 16,5225) * 100,$$

в том числе 0,8349 – потери в электрической сети, относимые на передачу сторонним потребителям (млн. кВтчас); 16,5225 – отпуск из сети (полезный отпуск) для передачи сторонним потребителям (млн. кВтчас) – это данные баланса электрической энергии 2021года.

Фактические относительные потери в электрической сети на передачу сторонним потребителям в 2022 году составили 4,8111%, где

$$4,8111\% = 0,8357 / (0,8357 + 16,5345) * 100,$$

в том числе 0,8357 – потери в электрической сети, относимые на передачу сторонним потребителям (млн. кВтчас); 16,5345– отпуск из сети (полезный отпуск) для передачи сторонним потребителям (млн. кВтчас) – это данные баланса электрической энергии 2022 года.

При условии 100% выполнения планового значения 1-го целевого показателя фактический уровень потерь электрической энергии при ее передаче за 2022 год должен был составить $4,800\% = 4,8100 - (4,8100 * 0,2 / 100)$.

Фактический уровень потерь электрической энергии при ее передаче за 2022 год составил 4,8111%.

Таким образом, 1-ый целевой показатель выполнен на $99,79\% = 4,800 / 4,8111 * 100$.

В приложении 3 к приказу №47-ЭЭ установлены:

- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода электрической энергии на собственные нужды подстанций в расчете на 1 уе оборудования подстанций по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 0,5%. В отчете организации план=0,5%; факт=0,5%.
- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода электрической энергии в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации, на 1м2 площади по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 0,5%. В отчете организации план=0,5%; факт=0,5%.
- плановое значение целевого показателя «Снижение удельного расхода тепловой энергии в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации, на 1м2 площади по отношению к фактическому % расхода в предшествующем году реализации Программы», равное 1%. В отчете организации план=1%; факт=1%.
- плановое значение целевого показателя «Оснащенность приборами учета энергоресурсов в зданиях, сооружениях, находящихся в собственности регулируемой организации», равное 100%. В отчете организации факт=100% (электрическая энергия); факт=60% (тепловая энергия).

Организационные мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности выполняются (см. Табл.)

Табл.

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения	Заключение
1.	Проведение обязательного энергетического обследования	1 раз в 5 лет (первое – не позднее 31.12.2012г)	Выполнено в 2018г.
2.	Анализ качества предоставляемых услуг	Ежеквартально	Выполнено
3.	Оценка аварийности в сетях	Ежеквартально	Выполняется
4.	Анализ и оптимизация установленной мощности, режимов работы энергооборудования, распределение нагрузки		Внедрена АИISKУЭ
5.	Анализ схем энергоснабжения, распределения электрической нагрузки		

Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, осуществление которых регулируемой организацией способствует достижению целевых

показателей, включают в себя (по итогам 2022 года) оснащенность электросетевого хозяйства приборами учета энергоресурсов выполнена на 100%.

Согласно постановлению Правительства РФ от 27.09.2016 №971 «О внесении изменений в Правила установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности» в 2020 году необходимо было довести использование осветительных устройств с применением светодиодов до уровня: не менее 75% от общего объема используемых осветительных устройств. Отчет организации выглядит следующим образом:

Общий объем используемых осветительных устройств (шт)	Осветительные устройства с использованием светодиодов (шт) – ФАКТ	Доля использования осветительных устройств с использованием светодиодов в общем объеме используемых осветительных устройств (%)
8066	6500	80

Анализ основных технико-экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» в части осуществления регулируемой деятельности за 1 полугодие 2023 года

Объём и структура электропотребления

Структура электропотребления АО «Аэропорт Толмачёво» за 1 полугодие 2023 года приведена в Таблице.

(тыс.кВтч)

Показатели	План 1 полугодие 2023	Факт 1 полугодия 2023	Отклонение	% отклонения
Объем отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво» всего, в том числе:	27 051,0	21 554,4	-5 496,6	79,7
1. Расход электрической энергии на собственное производство	17 241,1	12 540,3	-4 700,8	72,7
Объем покупной электроэнергии потребителям	9 809,9	9 014,1	-795,8	91,9
2. Потери электрической энергии в сетях, относимые на потребителей, присоединенных к сетям АО «Аэропорт Толмачёво»	472,0	370,4	-101,6	78,5
<i>в процентах</i>	4,81%	4,81%	0,0	100,0
3. Объем полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям АО «Аэропорт Толмачёво»	9 337,9	8 643,7	-694,2	92,6

Фактический объем отпуска электрической энергии в сеть АО «Аэропорт Толмачёво» за 1 полугодие 2023 года составил 21 554,4 тыс.кВтч., что ниже запланированного показателя на 5 496,6 тыс.кВтч. (79,7%).

Объем электрической энергии, потребленной предприятием на собственные нужды, составил 12 540,3 тыс.кВтч., что на 4 700,8 тыс.кВтч. ниже плана.

Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия, составила 8 643,7 тыс.кВтч., что ниже запланированного показателя на 694,2 тыс.кВтч.

Технологический расход электрической энергии на ее передачу (потери) составил 370,4 тыс.кВтч. со снижением на 101,6 тыс.кВтч., при этом фактический процент потерь составил 4,81% на уровне плана.

Анализ основных экономических показателей АО «Аэропорт Толмачёво» по регулируемой деятельности.

Выручка от осуществления деятельности по передаче электрической энергии АО «Аэропорт Толмачёво» за 1 полугодие 2023 года.

В отчётном периоде АО «Аэропорт Толмачёво» получило выручку по регулируемой деятельности в размере 7192,3 тыс.руб., с ростом против плана на 540,6 тыс.руб. Увеличение выручки обусловлено ростом пропуска электрической энергии по сети организации потребителям.

Расходы, связанные с осуществлением деятельности по передаче электрической энергии АО «Аэропорт Толмачёво» за 1 полугодие 2023 года.

Показатели	Единицы измерения	План	Факт	Отклонение	в % к плану
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, всего	тыс.руб.	12 132,9	14 016,7	1 883,7	115,5
Подконтрольные расходы	тыс.руб.	6 492,7	7 600,5	1 107,8	117,1
услуги производственного характера и ремонты	тыс.руб.	1 208,9	539,0	-669,9	44,6
материалы	тыс.руб.	1 033,9	1 895,3	861,4	183,3
затраты на оплату труда	тыс.руб.	3 553,3	4 592,9	1 039,7	129,3
прочие и общехозяйственные расходы	тыс.руб.	696,7	573,3	-123,4	82,3
подконтрольные расходы из прибыли	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	5 640,3	6 416,1	775,8	113,8
тепловая энергия на хоз. нужды	тыс.руб.	93,4	92,8	-0,6	99,3
страховые взносы	тыс.руб.	1 080,2	1 495,8	415,6	138,5
амортизация	тыс.руб.	4 146,8	4 632,8	486,1	111,7
налог на имущество	тыс.руб.	319,8	194,7	-125,1	60,9
налог на прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Доля расходов, относимая на услуги по передаче электрической энергии	%	40,181%	42,128%		
Величина расходов на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимая на потребителей, в т.ч.	тыс. руб.	4 875,0	5 904,9	1 029,9	121,1
подконтрольные расходы	тыс. руб.	2 608,8	3 202,0	593,2	122,7
неподконтрольные расходы	тыс. руб.	2 266,2	2 703,9	436,7	119,3
Величина расходов из прибыли, относимых на услуги по передаче электрической энергии потребителям	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Возмещение при корректировке (+ΔНВВ)	тыс. руб.	473,0			
Величина затрат на оплату технологического расхода (потерь)	тыс. руб.	1303,3	1 287,4	-15,9	98,8
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии, всего	тыс. руб.	6 651,74	7 192,3	540,6	108,1
Удельный размер НВВ на передачу электрической энергии с учетом потерь	руб./кВт*ч	0,67814	0,79790	0,11976	117,7
Условные единицы	у.е.	1 529,82	1 529,82	0	0

Фактические расходы АО «Аэропорт Толмачёво» за 1 полугодие 2023 года на осуществление деятельности по содержанию объектов электросетевого хозяйства составили 14 016,7 тыс. руб. с ростом относительно плана на 1 883,7 тыс. руб. (+15,5%). Расходы, отнесенные на деятельность по предоставлению услуг по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к сетям предприятия, составили 5 904,9 тыс.руб., что выше плана на 1029,9 тыс.руб. (+21,1%). Распределение расходов осуществлялось пропорционально фактическому энергопотреблению в размере 42,128% (по плану 40,181%).

Анализ статей себестоимости показал следующее.

Подконтрольные расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства

В целом подконтрольные расходы составили 7 600,5 тыс. руб. с ростом относительно плана на 1 107,8 тыс. руб.

Превышение произошло по статьям «Материалы» на 861,4 тыс. руб. и «Расходы на оплату труда» на 1 039,7 тыс. руб.

Превышение по статье «материалы» связано со списанием материалов израсходованных на техническое обслуживание и подготовку электросетевого оборудования к работе в осеннее зимнем периоде.

Сокращение расходов по статье «Услуги производственного характера» на 669,9 тыс.руб. связано с корректировкой объемов работ по договору ремонта воздушной линии 110кВ.

Неподконтрольные расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства

В целом неподконтрольные расходы составили 6 416,1 тыс.руб. с ростом относительно плана на 775,8 тыс.руб. (+13,8%).

Расходы на тепловую энергию составили 92,8 тыс.руб. со снижением на 0,6 тыс.руб. (-0,7%).

Расходы по статье «Страховые взносы» составили 1 495,8 тыс.руб. с ростом на 415,6 тыс.руб. (38,5+%).

Расходы по статье «Амортизация» составили 4 632,8 тыс.руб. с ростом к плану на 486,1 тыс. руб. (+11,7%). Рост расходов по данной статье связан с применением организацией при расчете амортизационных отчислений сроков полезного использования не по максимальным срокам по ряду объектов основных средств, что не соответствует требованиям п. 27 Основ ценообразования, а также изменением сроков полезного использования, применяемых организацией по факту с учетом новых стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 6/2020.

Расходы по налогу на имущество составили 194,7 тыс.руб. со снижением от плана на 125,1 тыс. руб. (-39,1%).

Расходы на покупку технологического расхода (потерь) электрической энергии на её передачу потребителям, присоединенным к сетям предприятия.

Согласно данным, представленным АО «Аэропорт Толмачёво», фактические расходы на покупку технологического расхода электрической энергии (потерь) в сетях в 1 полугодии 2023 года составили 1 287,4 тыс. руб. со снижением относительно плана на 15,9 тыс.руб. (-1,2 %).

Оценка деятельности организации по представлению услуг по передаче электрической энергии будет дана департаментом по итогам 2023 года.

Корректировка НВВ и тарифов на электрическую энергию АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024 год в рамках долгосрочного периода 2020-2024 годы.

11. Планируемые значения параметров расчёта тарифов на 2024г.

1.1 Расходы на 2024 год сформированы департаментом с учетом отчетных материалов, представленных организацией за 2022 год и 9 месяцев 2023 года.

Уточненный индекс потребительских цен на 2024 г., определенный в соответствии со Сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, разработанными Минэкономразвития РФ по состоянию на сентябрь 2023 г. (далее ИПЦ), составляет 107,2%.

Размер активов принят департаментом в размере 1 514,87 условных единиц (у.е.) (Приложение 1). Отклонение от предыдущего расчетного периода регулирования составило 14,95 у.е. и обусловлено исключением из состава объектов электросетевого хозяйства ТП-9 и КЛЭП 3 – 10 кВ, с использованием которых организация осуществляла регулируемую деятельность, на основании приказа АО «Аэропорт Толмачево» №01-1-4-000312 от 21.08.2023г. о списании указанных объектов.

Величина подконтрольных расходов на 2024 год сформирована исходя из расходов базового периода регулирования (2020 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 5 909,2 тыс. руб.

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 25 октября 2023 г. №01-1-9-001622, 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.

Величина неподконтрольных расходов на 2024 г. составит 3 749,1 тыс.руб.

Расходы сформированы:

на страховые взносы в размере 1 025,1 тыс.руб. - расчётным способом исходя из скорректированных на 2024 г. расходов на оплату труда и действующих ставок страховых взносов в размере 30% и тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленный для организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии в размере 0,4 % от ФОТ;

на амортизационные отчисления в размере 2 528,6 тыс.руб. (Приложение №2), сформированные с учетом требований п. 27 Основ ценообразования исходя из неперевышения максимальных сроков полезного использования, установленных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". В расчете не учитывалось изменение сроков полезного использования, применяемых организацией по факту с учетом новых стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 6/2020 (разъяснения ФАС России, направленные письмом от 05.08.2022 №МШ/74227/22);

расходы на тепловую энергию на хозяйственные нужды в размере 65,3 тыс.руб. и рассчитаны департаментом исходя планового расхода потребления тепловой энергии 334,2 Гкал и тарифов на тепловую энергию в 2023 году, утвержденных приказом департамента по тарифам от 18.11.2022 №528-ТЭ, с учетом применения среднегодового индекса стоимости услуг организаций ЖКХ в размере 105,5% в соответствии со Сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, разработанными Минэкономразвития РФ по состоянию на сентябрь 2023 г.;

на уплату налога на имущество в размере 130,1 тыс.руб. исходя из остаточной стоимости объектов электросетевого хозяйства и налоговой ставки 2,2%, применяемой к объектам недвижимого имущества, согласно фактическим данным организации.

Корректировка по результатам анализа регулируемой деятельности АО «Аэропорт Толмачево» за 2022 год.

Корректировка необходимой валовой выручки по доходам от осуществления регулируемой деятельности

В результате проведенного департаментом анализа за 2022 год установлено, что от деятельности по передаче электрической энергии у АО «Аэропорт «Толмачево» образовался недополученный доход в размере 53,6 тыс.руб., связанный с сокращением пропуска по сети потребителям, присоединенным к сетям организации (в том числе в части оплаты потерь – 53,6 тыс. руб.). Корректировка необходимой валовой выручки по доходам от осуществления регулируемой деятельности, рассчитанная с учетом требований формулы 7(1) Методических указаний N 98-э составит 53,6 тыс. руб. (+ΔНВВ), подлежит возмещению в составе НВВ организации на 2024 год.

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию

Корректировка в связи с изменением полезного отпуска и цен на электрическую энергию за 2022 год, рассчитанная по формуле 9.9 Методических указаний N 98-э в размере 60,5 тыс. руб., подлежит возмещению при формировании НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024 год (+ ΔНВВ).

При этом в отчётном периоде у организации возникли:

- неиспользованные средства по статье «Налог на имущество», которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 95,3 тыс.руб. (-ΔНВВ).

- неиспользованные средства по расходам на тепловую энергию, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 2,3 тыс.руб. (-ΔНВВ);

- экономически обоснованные дополнительные расходы на страховые взносы, которые в доле отнесения на услуги по передаче электрической энергии составили 191,4 тыс.руб. (+ΔНВВ).

Дополнительные расходы (доходы) и неиспользованные средства в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и п. 11 Методических указаний № 98-э подлежат возмещению (изъятию) при корректировке НВВ на 2024г. (+; - ΔНВВ).

В результате общая сумма корректировки НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» в ценах 2022 года составит 208,1 тыс.руб. (+ΔНВВ).

На основании требований формулы 3 Методических указаний № 98-э указанная сумма корректировки, подлежащая учету в составе НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024, рассчитана с учетом индексов потребительских цен и составит: $208,1 * 1,058 * 1,072 = 236,0$ тыс.руб. (+ΔНВВ).

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

№ п.п.	Показатели	Ед. изм.	2020 (базовый уровень)	2021	2022	2023	2024
Долгосрочные параметры (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)							
1.	Индекс эффективности подконтрольных расходов		-	1%	1%	1%	1%
2.	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов		-	0,75	0,75	0,75	0,75
3.	Максимальная возможная корректировка НВВ, с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг		-	2%	2%	2%	2%
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)							
1.	Индекс потребительских цен (I _j)			1,067	1,138	1,058	1,072
2.	Количество активов	у.е.	1529,82	1529,82	1529,82	1524,07	1514,87
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА _j)			0,00	0,00	-0,0028	-0,0045
4.	Коэффициент индексации (Кинд _j)			1,056	1,127	1,044	1,056
Расчет подконтрольных расходов							
1.1	Материальные затраты	тыс.руб.	1 473,8	1 512,1	1 562,0	1 638,5	1 935,3
1.1.1	Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо	тыс.руб.	679,4	697,1	720,1	755,4	892,2
1.1.2	Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	794,4	815,1	842,0	883,3	1 043,2
1.2	Расходы на оплату труда	тыс.руб.	2 568,3	2 635,1	2 722,1	2 855,5	3 372,7
1.3	Прочие расходы	тыс.руб.	457,8	469,7	485,2	509	601,2
1.4	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.	Подконтрольные расходы из прибыли	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ИТОГО подконтрольные расходы	тыс.руб.	4 499,9	4 616,9	4 769,3	5 003,0	5 909,2
Расчет неподконтрольных расходов							
2.1	Оплата услуг ПАО "ФСК - Россети"	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

2.2	Теплоэнергия	тыс.руб.	50,0	58,4	57,9	64,7	65,3
2.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4	Плата за аренду имущества и лизинг	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Налоги, всего, в том числе:	тыс.руб.	255,1	183,5	288,7	257,0	130,1
2.5.1	плата за землю	тыс.руб.					
2.5.2	налог на имущество	тыс.руб.	255,1	183,5	288,7	257,0	130,1
2.5.3	прочие налоги и сборы	тыс.руб.					
2.6	Страховые взносы	тыс.руб.	780,8	801,1	827,5	868,1	1 025,1
2.7	Прочие неподконтрольные расходы	тыс.руб.					
2.8	Налог на прибыль	тыс.руб.					
2.9	Выпадающие доходы по п.71 Основ ценообразования	тыс.руб.					
2.10	Амортизация ОС	тыс.руб.	2 848,3	2 848,3	3 425,8	3 332,4	2 528,6
2.11	Прибыль на капитальные вложения	тыс.руб.					
	ИТОГО неподконтрольных расходов	тыс.руб.	3 934,2	3 891,3	4 599,9	4 522,2	3 749,1
	Корректировка по результатам анализа ПХД	тыс.руб.	1 330,1	290,3	-455,6	700,0	236,0
	Корректировка НВВ с учётом повышающего (понижающего) коэффициента КНКі	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Выпадающие доходы по плате за технологическое присоединение	тыс.руб.	123,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	НВВ всего	тыс.руб.	9 887,2	8 798,5	8 913,6	10 225,2	9 894,3
	в том числе: 1 полугодие	тыс.руб.	5 203,1	4 630,0	4 690,6	-	5175,6
	2 полугодие	тыс.руб.	4 684,1	4 168,5	4 223,0	-	4718,7
	рост НВВ к предыдущему году	%		89,0	101,3	114,71	96,8%

Основные показатели для формирования необходимой валовой выручки на покупку потерь.

Расходы на покупку технологического расхода электрической энергии (потерь) в сетях составят 2 703,01 тыс.руб. и рассчитаны исходя из:

- объема технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях 0,9200 млн.кВтч. и рассчитанного исходя из планируемого отпуска электрической энергии в сеть и уровня потерь (%), утвержденного приказом департамента от 23.12.2019 № 754-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 2020-2024 годы», в размере 4,81% . Объем технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях АО «Аэропорт «Толмачево» принят на основании Сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2024 г., утвержденного приказом ФАС России от 30 июня 2023 года № 428/23-ДСП с учетом изменений, внесенных приказами ФАС России: от 12 октября 2023 № 727/23-ДСП; от 31 октября 2023 № 783/23-ДСП (далее - Сводный прогнозный баланс);

- цены (тарифа) покупки потерь электрической энергии, учитываемой при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024г., которая составит 2 938,05 руб./МВтч. (сформирована с учетом прогнозных 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 01.11.2023 в соответствии с базовым сценарием используемых параметров для расчета этих цен, величины сбытовой надбавки гарантирующего поставщика, планируемой к утверждению, и платы за услуги, оказание которых неразрывно связано с процессом снабжения потребителей электрической энергией, рассчитанных исходя из действующих ставок с учетом индексов роста цен по данным Минэкономразвития России на 2024 год).

Балансовые показатели для расчета индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии

Объём услуг по передаче электрической энергии АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024г. сформирован на основании предложения организации, учтенного в Сводном прогнозном балансе и включает:

сальдированный переток мощности в объеме 2,5729 МВт, в том числе на 1 полугодие - 2,6935 МВт, на 2 полугодие - 2,4524 МВт;

сальдированный переток электрической энергии в объеме 19,1282 млн.кВтч., в том числе на 1 полугодие - 10,0057 млн.кВтч., на 2 полугодие - 9,1225 млн.кВтч. ;

Расчет корректировки индивидуальных тарифов на долгосрочный период регулирования 2024 г. для АО «Аэропорт Толмачево» приведен ниже в таблице.

Наименование показателя	Единица изм.	2023	2024	2024	
				1 пол	2 пол
Сальдо-переток мощности	МВт.	2,6201	2,5729	2,6935	2,4524
НВВ	тыс.руб.	10 225,20	9 894,30	5 175,6	4 718,7
Ставка на содержание	руб/МВт в мес.	325 217,58	320 460,44	320 254,86	320 686,24
Суммарный сальдированный переток электрической энергии	млн.кВтч.	18,7524	19,1282	10,0057	9,1225
Технологический расход (потери) электрической энергии	Млн.кВтч	0,9020	0,9200	0,4812	0,4388
то же в процентах	%	4,81	4,81	4,81	4,81
Тариф оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/кВтч	2,76227	2,93805	2,93805	2,93805
Расходы оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	тыс.руб.	2 491,6	2 703,01	1 413,91	1 289,10
Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/МВтч	132,87	141,31	141,31	141,31
Одноставочный тариф	руб/кВтч	0,67814	0,65857	0,65857	0,65857
Отклонение в % (год к году; 1пол. послед. года ко 2пол. предыд. года; 2 пол. текущ. года к 1пол. текущ. года)					
Ставка на содержание		109,4	98,5	98,5	100,1
Ставка на оплату технологического расхода (потерь)		121,5	106,4	106,4	100,0
Одноставочный тариф		111,4	97,1	97,1	100,0

Формирование расходов и НВВ АО «Аэропорт «Толмачево» в целом по предприятию, исходя из скорректированных параметров расчета тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год.

Объём и структура энергопотребления АО «Аэропорт «Толмачево» на 2024г. приведена в таблице.

Наименование	план		Отклонение	То же, в %
	2023	2024		
1.Объем покупной электроэнергии всего:	52,5542	58,0002	5,4460	110,4
1.1. Потребление электроэнергии на прочие виды деятельности и хоз. нужды с потерями	33,8018	38,8720	5,0702	115,0
1.2. Объем покупной электроэнергии для отпуска сторонним потребителям	18,7524	19,1282	0,3758	102,0
1.2.1. Потери, относимые на сторонних потребителей	0,9020	0,9200	0,0180	102,0
то же, в %	4,81%	4,81%	0,00%	100,0
1.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям	17,8504	18,2082	0,3578	102,0
Оплачиваемый сальдо-переток мощности	2,6201	2,5729	-0,0472	98,2

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

В составе НВВ организации, осуществляющей регулируемую деятельность по передаче электрической энергии, прибыль не учитывается.

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования приведен ниже в таблице

Показатели	Ед. измер.	Принято на 2023 год	Проект на 2024	Отклонение от предыдущего года	В % к 2023г.
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%)	тыс.руб.	12 451,0	14 706,7	2 255,7	118,1%
услуги производственного характера, том числе расходы на ремонт	тыс.руб.	2 198,0	2 596,2	398,2	118,1%
материалы	тыс.руб.	1 879,8	2 220,4	340,6	118,1%
затраты на оплату труда	тыс.руб.	7 106,5	8 393,9	1 287,4	118,1%
прочие расходы (общехозяйственные):	тыс.руб.	1 266,7	1 496,2	229,5	118,1%
Неподконтрольные расходы, всего:	тыс.руб.	11 254,6	9 330,5	-1 924,1	82,9%
тепловая энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	161,1	162,4	1,3	100,8%
страховые взносы и платежи по обязательному страхованию от несчастных случаев	тыс.руб.	2 160,4	2 551,3	390,9	118,1%
амортизация	тыс.руб.	8 293,5	6 293,1	-2 000,4	75,9%
налог на имущество	тыс.руб.	639,6	323,7	-315,9	50,6%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, всего	тыс.руб.	24 526,8	24 037,2	-489,6	98,0%
Доля расходов, относимая на услуги по передаче электрической энергии, %	тыс.руб.	40,181%	40,181%	0,0	100,0%
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимые на услуги по передаче электрической энергии	тыс.руб.	9 525,2	9 658,3	133,2	101,4%
Выпадающие доходы по плате за технологическое присоединение	тыс.руб.	0	0	0	0
Корректировка по результатам анализа ПХД	тыс.руб.	700,0	236,0	-464,0	33,7%
Корректировка НВВ с учётом повышающего (понижающего) коэффициента КНКi	тыс.руб.	0	0	0	0
Расходы на покупку технологического расхода (потерь), относимых на услуги по передаче э/э	тыс.руб.	2 491,6	2 703,0	211,4	108,5%
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по передаче э/э, всего:	тыс.руб.	12 716,8	12 597,3	-119,4	99,1%
в т. ч. на содержание электросетевого хозяйства	тыс.руб.	10 225,2	9 894,3	-330,8	96,8%
на оплату технологического расхода (потерь)	тыс.руб.	2 491,6	2 703,0	211,4	108,5%
Условные единицы	тыс.руб.	1529,82	1 514,87	-14,95	99,0%

Начальник отдела регулирования
электроэнергетики

А.А. Меленчук

Уполномоченные по делу
Арбузова О.Б.
Лимасова Н.А.
Кулак Т.В.

ЛЭП	Напряже ние, кВ	Количес тво цепей на опоре	Материал опор	Количес тво условных единиц (у) на 100 км трассы ЛЭП	Протяжен ность	Объем условных единиц	
				у/100км			км
				L1	L2	L3	
1	2	3	4	5	6	7 = 5 * 6 /100	
ВЛЭП	1150	-	металл	800		0,00	
	750	1	металл	600		0,00	
	400-500	1	металл	400		0,00	
			ж/бетон	300		0,00	
	330	1	металл	230		0,00	
			ж/бетон	170		0,00	
			2	металл	290		0,00
				ж/бетон	210		0,00
	220	1	дерево	260		0,00	
			металл	210		0,00	
			ж/бетон	140		0,00	
			2	металл	270		0,00
	ж/бетон	180			0,00		
	110-150	1	дерево	180		0,00	
			металл	160		0,00	
ж/бетон			130		0,00		
2			металл	190	14,70	27,93	
	ж/бетон	160	20,00	32,00			
КЛЭП	220	-	-	3000		0,00	
	110	-	-	2300		0,00	
ВН, всего						59,93	
ВЛЭП	35	1	дерево	170		0,00	
			металл	140		0,00	
			ж/бетон	120		0,00	
		2	металл	180		0,00	
	ж/бетон		150		0,00		
	1 - 20	-	дерево	160		0,00	
дерево на ж/б па			140		0,00		
ж/бетон, металл			110		0,00		
КЛЭП	20 - 35	-	-	470		0,00	
	3 - 10	-	-	350	110,34	386,19	
СН-1, всего						0,00	
СН-2, всего						386,19	
ВЛЭП	0,4 кВ	-	дерево	260		0,00	
			дерево на ж/б па	220		0,00	
			ж/бетон, металл	150		0,00	
КЛЭП	до 1 кВ	-	-	270	44,13	119,15	
НН, всего						119,15	
ВСЕГО						565,27	

№ п.п.	Наименование	Единица измерения	Напряжение, кВ	Количество условных единиц (у) на единицу измерения	Количество единиц измерения	Объем условных единиц
				у/ед.изм.	ед.изм.	у
				L1	L2	L3
1	2	3	4	5	6	7=5*6
1	Подстанция	П/ст	1150	1000		0,00
			750	600		0,00
			400-500	500		0,00
			330	250		0,00
			220	210		0,00
			110-150	105	1,00	105,00
			35	75		0,00
2	Силовой трансформатор или реактор (одно- или трехфазный), или вольтодобавочный трансформатор	Единица оборудования	1150	60		0,00
			750	43		0,00
			400-500	28		0,00
			330	18		0,00
			220	14		0,00
			110-150	7,8	2,00	15,60
			35	2,1		0,00
			1-20	1,0	4,00	4,00
3	Воздушный выключатель (элегазовый выключатель)	3 фазы	1150	180		0,00
			750	130		0,00
			400-500	88		0,00
			330	66		0,00
			220	43		0,00
			110-150	26	2,00	52,00
			35	11		0,00
			1-20	5,5		0,00
4	Масляный (вакуумный) выключатель	- " -	220	23		0,00
			110-150	14		0,00
			35	6,4		0,00
			1-20	3,1	89,00	275,90
5	Отделитель с короткозамыкателем	Единица оборудования	400-500	35		0,00
			330	24		0,00
			220	19		0,00
			110-150	9,5		0,00
			35	4,7		0,00
6	Выключатель нагрузки	- " -	1-20	2,3	162,00	372,60
7	Синхронный компенсатор мощн. до 50 Мвар	- " -	1-20	26		0,00
8	То же, 50 Мвар и более	- " -	1-20	48		0,00
9	Статические конденсаторы	100 конд.	110-150			0,00
			35	2,4		0,00
			1-20	2,4		0,00
10	Мачтовая (столбовая) ТП	ТП	1-20	2,5		0,00
11	Однотрансформаторная ТП, КТП	ТП, КТП	1-20	2,3	15,00	34,50
12	Двухтрансформаторная ТП, КТП	ТП, КТП	1-20	3	30,00	90,00
13	Однотрансформаторная подстанция 34/0,4 кВ	п/ст	35	3,5		0,00
14.	Итого		ВН			172,60
			СН1			0,00
			СН2			777,00
			НН			0,00
	ВСЕГО			0,00	0,00	949,60

ВСЕГО 1 514,87

