

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, оказываемые Муниципальным унитарным предприятием Новосибирского района Новосибирской области «Ложок» на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2025 годов

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – *Основы ценообразования № 1075*), на основании пункта 49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – *Методические указания № 760-э*), департаментом по тарифам Новосибирской области (далее – *департамент*) в рамках дела об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, оказываемые Муниципальным унитарным предприятием Новосибирского района Новосибирской области «Ложок» (ОГРН 1165476212989, ИНН 5433960585) (далее – *МУП «Ложок», организация, ТСО*) на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период регулирования 2023 - 2025 годов, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее – *НВВ*) и тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2025 год, в том числе по полугодиям.

МУП «Ложок» является теплосетевой организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по оказанию услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя МУП «Энергия» г. Новосибирска на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Деятельность организации по передаче тепловой энергии, теплоносителя осуществляется на участке тепловых сетей общей протяженностью 1,131 км в двухтрубном исчислении, расположенных на ул. Софийская поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании постановления администрации Новосибирского района Новосибирской области от 06.03.2018 № 169-па (произведена государственная регистрация права хозяйственного ведения в ЕГРН от 06.04.2022).

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов для МУП «Ложок» установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 473-ТЭ (далее – *Приказ № 473-ТЭ*), на 2024 год скорректированы приказом департамента от 12.12.2023 № 552-ТЭ/НПА.

МУП «Ложок» обратилось в департамент с заявлением об установлении (корректировке) тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2025 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2025 годов (входящий № 1121/33 от 27.04.2024, дополнительные материалы были представлены организацией письмами от 07.06.2024, от 29.11.2024).

В связи с представлением неполного перечня материалов, предусмотренных пунктом 16 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – *Правила регулирования*

№1075), руководствуясь пунктами 2 - 4, 12, 13 Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163, пунктами 12 - 19, 39 Правил регулирования №1075, департамент письмом от 21.06.2024 № 1121/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

В соответствии с подпунктом «н» пункта 16 Правил регулирования № 1075 организацией представлены копии документов и иная информация, подтверждающие соответствие МУП «Ложок», оказывающей услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, критериям отнесения к теплосетевым организациям.

МУП «Ложок» в департамент за утверждением инвестиционной программы, финансируемой за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, в установленном законодательством порядке на 2025 год не обращалось, и департаментом программа не утверждалась.

МУП «Ложок» обратилось в департамент с заявлением об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям на 2022 год. Департамент приказом от 06.09.2022 № 190-ТЭ установил норматив технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям в размере 1331,90 Гкал.

ТСО применяет общую систему налогообложения. Расходы на материалы, услуги сторонних организаций определены без учета НДС.

Размер активов предусмотрен департаментом на уровне базового периода ввиду отсутствия данных об изменениях в составе имущества организации.

При проведении корректировки НБВ и тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2025 год департамент руководствовался основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 24 сентября 2024 (протокол № 28) (далее - Прогноз), в следующих размерах:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ
на 2025 год	105,8

Баланс тепловой энергии

На территории Морского сельсовета действует «Схема теплоснабжения Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на период 2014-2018 гг. и на период до 2028 года» (далее – *Схема теплоснабжения Морского сельсовета*), утвержденная постановлением администрации Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 25.09.2014 № 162 (актуализация на 2025 год Схемы теплоснабжения Морского сельсовета утверждена постановлением администрации Новосибирского района Новосибирской области от 20.06.2024 № 1233-па).

Согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э в связи с отсутствием информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год в Схеме теплоснабжения Морского сельсовета расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определен исходя из требований главы III Методических указаний № 760-э и Основ ценообразования № 1075.

В соответствии с пунктом 18 главы III Методических указаний № 760-э, пунктом 22 Основ ценообразования № 1075 предлагается принять полезный отпуск тепловой энергии на 2025 год в размере 14 709,16 Гкал на уровне предложения ТСО, что соответствует объёму полезного отпуска, рассчитанного исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией, с учетом фактического отключения (подключения) потребителей и

других параметров, используемых при расчете объемов в соответствии с главой III Методических указаний № 760-э.

Технологические потери, возникающие при передаче тепловой энергии в тепловых сетях, эксплуатируемых МУП «Ложок», определены в размере 1331,90 Гкал, являются долгосрочным параметром регулирования, утвержденным Приказом № 473-ТЭ.

Корректировка НВВ МУП «Ложок» на осуществление деятельности по передаче тепловой энергии на 2025 год

Корректировка НВВ произведена в соответствии с формулой 20 Методических указаний № 760-э.

Распределение необходимой валовой выручки (НВВ) по полугодиям произведено пропорционально полезному отпуску тепловой энергии (I полугодие – 60 %, II полугодие – 40 %).

В результате проведенной корректировки размер НВВ составит **3 160,52 тыс. руб.**

1. Величина операционных расходов составит 595,65 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2025 год произведен в соответствии с п. 59 Основ ценообразования № 1075, путем индексации планового уровня операционных расходов 2024 года, с применением индекса потребительских цен (105,8%), индекса эффективности операционных расходов (1%), коэффициента эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, равным 0,75, и индекса изменения количества активов (0). Расчет осуществлен по формуле 10 пункта 36 Методических указаний № 760-э.

2. Величина неподконтрольных расходов составит 140,80 тыс. руб.

Корректировка расходов на 2025 год проведена в соответствии с пунктом 39 Методических указаний № 760-э, при этом:

2.1. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, а именно:

- **налог на имущество** учтен в размере 2,03 тыс. руб. на уровне предложения ТСО, рассчитан в соответствии с Налоговым кодексом РФ исходя из среднегодовой стоимости имущества (согласно данным, представленным организацией) на 2025 год (с учетом износа), используемого для осуществления деятельности по теплоснабжению, и ставки налога на имущество 2,2% согласно положениям главы 30 Налогового кодекса РФ. В обоснование расходов организацией представлена копия налоговой декларации по налогу на имущество, ведомость амортизации основных средств за 2023 год, за 1 квартал 2024 года.

2.2. Отчисления на социальные нужды, заявленные в размере 142,32 тыс.руб., учтены в размере 138,77 тыс. руб. (30,2 % от планируемого департаментом фонда оплаты труда (*далее - ФОТ*)) исходя из сформированного на 2025 год ФОТ, тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование в размере 30,0 % в соответствии со статьей 425 Главы 34 Налогового кодекса Российской Федерации и страховых тарифов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 %, установленного для организаций, оказывающих услуги по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (с учетом изменений).

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит 2 424,07 тыс. руб.

Корректировка расходов на энергетические ресурсы проведена департаментом с учётом требований пункта 50 Методических указаний № 760-э.

3.1. Расходы на тепловую энергию на технологические цели, заявленные ТСО в размере 2612,32 тыс. руб., определены в размере 2424,07 тыс. руб. исходя из следующего:

- объема тепловой энергии в размере 1 331,90 Гкал в размере объема технологических потерь, возникающих при передаче тепловой энергии в тепловых сетях, эксплуатируемых МУП «Ложок»;

- среднегодовой цены на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «Энергия» г. Новосибирска теплоснабжающим, теплосетевым организациям на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2025 год, определенной в размере 1 820,01 руб./Гкал (без НДС).

4. Расходы из прибыли, заявленные организацией в размере 16,84 тыс.руб., исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов.

По результатам проведенной корректировки НВВ на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя предлагается установить на 2025 год:

тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, оказываемые МУП «Ложок» на территории поселка Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год в следующем размере:

- на период с 01.01.2025 по 30.06.2025 – **214,87** руб./Гкал (без НДС);

- на период с 01.07.2025 по 31.12.2025 – **214,87** руб./Гкал (без НДС).

НДС предусмотрен в размере 20,0 % в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ.

Плановые показатели МУП «Ложок» на 2025 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования теплоснабжения



Е.С. Саватеева



Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, оказываемые МУП "Ложок" на территории п. Голубой Залив Морского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год при долгосрочном периоде регулирования 2023-2025 годов

ОСН

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект Дт	отклонение (расчет ДТ - предложение ТСО)
Баланс тепловой энергии							
1	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	16 041,06	16 041,06	16 041,16	16 041,06	-0,10
1.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	1 331,90	1 331,90	1 332,00	1 331,90	-0,10
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	8,30%	8,30%	8,30%	8,30%	0,00
1.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	14 709,16	14 709,16	14 709,16	14 709,16	0,00
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)							
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс руб	535,85	x		x	
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)			1%		1%	
6	Нормативный уровень прибыли	%					
7	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:						
7.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/т/Гкал					
7.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	1331,90	1331,90	1332,00	1331,90	
7.3	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	3,16	3,16		3,16	
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)							
8	Индекс потребительских цен на расчетный на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	106,00	107,2		105,8	
9	Индекс изменения количества активов (ИКА)			0		0	
9.1	- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		19,01	19,01		19,01	
9.2	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч					
10	Коэффициент эластичности затрат по росту (Кэл)		0,75	0,75		0,75	
11	Коэффициент индексации			1,06128		1,04742	
Расчет необходимой валовой выручки							
№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект Дт	отклонение (расчет ДТ - предложение ТСО)
Операционные расходы							
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс руб.	92,64	98,32	105,61	102,98	-2,63
1.1	Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс руб.					
1.2	ГСМ	тыс руб.					
1.3	На текущий и капитальный ремонт	тыс руб.	92,64	98,32		102,98	
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс руб.					
3	Расходы на оплату труда всего	тыс руб.	413,37	438,70	471,24	459,50	-11,74
	среднемесячная оплата труда		24 605,38	26 113,20		27 351,49	
	численность		1,40	1,40		1,40	
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс руб.					
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс руб.	17,72	18,81	20,20	19,70	-0,50
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс руб.	3,76	3,99		4,18	
5.2	расходы на оплату вневедомственной охраны	тыс руб.	0,93	0,99		1,03	
5.3	расходы на оплату коммунальных услуг	тыс руб.	0,26	0,28		0,29	
5.4	расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс руб.	12,77	13,55		14,20	
6	Расходы на служебные командировки	тыс руб.					
7	Расходы на обучение персонала	тыс руб.	0,10	0,11	0,11	0,11	0,00
8	Прочие операционные расходы	тыс руб.	12,02	12,76	13,70	13,36	-0,34
8.1	общехозяйственные расходы	тыс руб.					
8.2	иные расходы	тыс руб.	12,02	12,76	13,70	13,36	-0,34
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	535,85	568,69	610,87	595,65	-15,22
Неподконтрольные расходы							
10	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	тыс руб.					
11	Арендная плата	тыс руб.					
12	Лизинговый платёж	тыс руб.					
13	Концессионная плата	тыс руб.					
14	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей	тыс руб.			2,03	2,03	0,00

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект ДТ	отклонение (расчет ДТ - предложение ТСО)
13.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	тыс.руб.					
13.2	расходы на обязательное страхование	тыс.руб.					
13.3	налог на имущество	тыс.руб.			2,03	2,03	0,00
14.4	налог на землю	тыс.руб.					
14.5	транспортный налог	тыс.руб.					
14.6	прочие налоги	тыс.руб.					
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	124,84	132,49	142,32	138,77	-3,55
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%	30,20%	30,20%	0,00
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.					
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.					
18	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.					
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.					
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	124,84	132,49	144,35	140,80	-3,55
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя							
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.					
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.					
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.	2 049,49	2 334,51	2 612,32	2 424,07	-188,25
23.1	МУП "ЭНЕРГИЯ" г. Новосибирска	тыс.руб.	2 049,49	2 334,51	2 612,32	2 424,07	-188,25
23.1.1	объем покупки тепловой энергии	Гкал	1 331,90	1 331,90	1 331,90	1 331,90	0,00
23.1.2	тариф на тепловую энергию	руб./Гкал	1 538,77	1 752,77	1 961,35	1 820,01	-141,34
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.					
25	Расходы на водоотведение	тыс.руб.					
26	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.					
27	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	2 049,49	2 334,51	2 612,32	2 424,07	-188,25
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.		0,00	16,84	0,00	
29	Предпринимательская прибыль	тыс.руб.					
30	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	2 710,17	3 035,68	3 384,38	3 160,52	-223,85
	1 полугодие	тыс.руб.		1 626,10		1 896,33	
	2 полугодие	тыс.руб.		1 409,59		1 264,19	
31	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	14 709,16	14 709,16	14 709,16	14 709,16	0,00
	1 полугодие	Гкал		8 825,50		8 825,50	
	2 полугодие	Гкал		5 883,66		5 883,66	
32	Тарифы на тепловую энергию (без НДС)	руб./Гкал	184,25	206,38	230,09	214,87	-15,22
	1 полугодие	руб./Гкал		184,25		214,87	
	2 полугодие	руб./Гкал		239,58		214,87	