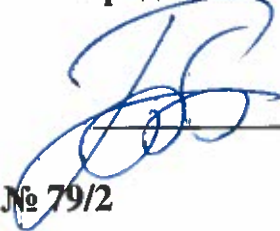


УТВЕРЖДАЮ

**Первый заместитель
председателя правления
Департамента
экономической
политики и развития
города Москвы**



Р.Е.Беззубик

ПРОТОКОЛ № 79/2

**заседания правления
Департамента экономической политики и развития города Москвы**

г. Москва

от 27 ноября 2017 г.

Председательствовал:

Первый заместитель председателя правления

Р.Е.Беззубик

Члены правления:

**П.Д.Федоров
Е.В.Мокиевская
Н.В.Кузьмина
Л.И.Наперова
Ю.А.Борисов**

**от Департамента экономической
политики и развития города Москвы:**

**Л.В. Жирова
Т.А.Скрипицына**

О повестке дня заседания правления Департамента:

1. Правление приступило к работе по следующей повестке дня заседания:

- о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ», на 2018 год;

- о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям Государственного бюджетного учреждения по эксплуатации высотных административных и жилых домов, на 2018 год;

- о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям публичного акционерного общества «Клинический санаторий «Валуево», на 2018 год;

- об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «РемЭнерго», на 2018-2020 годы;

- о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2018 год;

- о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Экотехпром МСЗ-3», на 2018 год;

- об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения от котельных на ул. Береговая, на 2018-2020 годы;

- об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки, на 2018-2020 годы;

- об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду (горячее водоснабжение), поставляемую казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения на территории поселения Филимонковское Новомосковского административного округа, на 2018-2020 годы.

Вопрос № 1 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ», на 2018 год»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Скрипицына Т.А., Сороколетова С.Н.)

1.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) для общества с ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ» на 2018 год (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979) открыто дело о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) по инициативе Департамента (уведомление от 29.08.2017 № ДПР-44-449/17, приказ от 28.08.2017 № 425-тд).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования в адрес организации направлен запрос документов от 29.08.2017 № ДПР-44-449/17. Материалы представлены организацией письмами от 28.09.2017, от 07.11.2017 № ДПР-44-449/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Фактические затраты в сфере теплоснабжения за 2016 год и 1 полугодие 2017 года организацией не представлены.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении

и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).

7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.

8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).

9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и раздельного учета затрат).

10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат

В состав имущества, участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии, входит котельная и тепловые сети.

В качестве документов, подтверждающих законное владение указанного имущества организацией, представлены:

– свидетельство о государственной регистрации права собственности от 17.04.2009 серии 77 АК 082224 на нежилое здание, расположенное по адресу: г. Москва, пр. Высоковольтный, д. 1, стр. 29;

– передаточный акт от 07.07.2008, в соответствии с которым ООО «Энерготехпром» передает имущество ООО «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ» (в перечень основных средств, передаваемых в соответствии с указанным передаточным актом, входят, в том числе, тепловые сети).

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Услуга теплоснабжения является не основным видом деятельности для организации.

Учетная политика на 2017 год организацией не представлена.

В представленных к рассмотрению документах ведение организацией отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности не отражено.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Постановлением Региональной энергетической комиссии города Москвы от 02.12.2015 № 343-тэ организации в соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования установлены следующие долгосрочные параметры регулирования в целях установления тарифов на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов,	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности тепло-снабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
		тыс. руб.	%	%	-	-	-	-
1	2016	3597,64	1,0	-	-	-	-	-
2	2017	-	1,0	-	-	-	-	-
3	2018	-	1,0	-	-	-	-	-

В соответствии с пунктом 51 Основ ценообразования значения долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемой организации, для которой устанавливаются такие тарифы, определяются органом регулирования на весь долгосрочный период регулирования, в течение которого не пересматриваются.

Приказом Департамента от 09.12.2016 № 367-ТР организации скорректированы долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность).

Организацией тариф на тепловую энергию (мощность) на 2018 год не предложен. Расчет тарифа и необходимой валовой выручки на 2018 год организацией не представлен.

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском

и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 24 Основ ценообразования в связи с тем, что источники тепловой энергии организации расположены в пределах одной системы теплоснабжения, на основании предложения организации тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны без дифференциации по каждому источнику тепловой энергии.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в целях корректировки долгосрочного тарифа согласно пункту 49 Методических указаний орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018 год были применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год
1	Индекс потребительских цен	103,7
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электроэнергии на розничном рынке, экспертами Департамента затраты на 2018 год приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы кроме населения в размере 103,9%. Прогнозный рост тарифов в сфере водоснабжения для потребителей АО «Мосводоканал» с 1 июля 2018 года составляет 107,5%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях

расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Корректировка тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год, поставляемую организацией потребителям, произведена экспертами Департамента, исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- выработка тепловой энергии – 7,484 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,0 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 7,484 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 0,0 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 7,484 тыс. Гкал, в том числе:
 - прочим потребителям – 7,484 тыс. Гкал
- удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 158,73 кг.у.т./Гкал.

Отклонение объема полезного отпуска тепловой энергии от объема, учтенного при корректировке долгосрочных тарифов, составило:

Период регулирования	Учтено на период, тыс.Гкал	Корректировка на период, тыс.Гкал	Отклонение, тыс.Гкал
<i>Тепловая энергия в горячей воде</i>			
2018	7,484	7,484	0,00

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

2.1. Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

– объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 Методических указаний;

– стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период

регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Пунктом 118 Методических указаний определено, что в случае если по данным, представленным регулируемой организацией, более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды регулирования) включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования), с применением к нему определяемых органом регулирования ежегодных темпов снижения объема потерь тепловой энергии до уровня нормативных технологических потерь, соответствующих инвестиционной программе регулируемой организации. Указанная информация организацией в Департамент не предоставлена. Таким образом, основания для корректировки объемов в соответствии с пунктом 50 Методических указаний отсутствуют.

Объемы энергоресурсов определены исходя из баланса теплоснабжения и удельных расходов, учтенных при установлении тарифов до начала долгосрочного периода регулирования.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов определена с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных Прогнозом.

2.1.1 Топливо на технологические цели (газ природный)

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 5826,75 тыс. руб., исходя из планируемого объема газа на выработку тепловой энергии – 1015,54 тыс. куб. м, удельного расхода условного топлива 158,73 кг.у.т./Гкал и расчетной объемной теплоты сгорания – 8 188 ккал/куб. м.

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденные приказами ФАС России от 13.06.2017 № 776/17 и от 22.04.2016 № 511/16, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказом ФСТ России от 07.04.2015 № 77-э/7, специальная надбавка для финансирования программы газификации, утвержденная приказом Департамента от 30.12.2016 № 501-ТР и индексы роста цен на природный газ в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов на топливо в 2018 году составляет 104,3% к уровню 2017 года.

2.1.2. Расходы на электрическую энергию

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 618,33 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 209,54 тыс. кВт.ч (в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии

учтенном при установлении тарифов на 2016-2017 годы), стоимости электрической энергии в соответствии планом 2017 года и принятого роста цен на электрическую энергию.

Рост расходов на электроэнергию в 2018 году составляет 103,9% к уровню 2017 года.

2.1.3. Расходы на холодную воду

Экспертами Департамента расходы по статье «Водоснабжение» на 2018 год приняты в размере 170,87 тыс. руб., исходя из объема 5,49 тыс. куб. м (в соответствии с планом на 2016-2017 годы), тарифа на питьевую воду, установленного приказом Департамента от 09.12.2016 № 329-ТР для потребителей АО «Мосводоканал» и прогнозным уровнем роста цен на водоснабжение для потребителей АО «Мосводоканал».

Рост расходов на холодную воду в 2018 году составляет 104,9% к уровню 2017 года.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды по расчету экспертов Департамента в 2018 году составили 6615,94 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 104,3% к уровню 2017 года.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	6601,36	6615,94	14,58

2.2. *Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов организации на 2016 год установлен в размере 3597,64 тыс. руб.

В течение периода действия регулируемых цен (тарифов), в соответствии с пунктом 14 Основ ценообразования, дополнительные средства, полученные регулируемой организацией в результате снижения операционных расходов вследствие повышения эффективности деятельности этой организации при осуществлении ею регулируемого вида деятельности, остаются в ее распоряжении. Сокращение затрат регулируемой организации не является основанием для досрочного (до даты окончания срока действия цен (тарифов) на товары (услуги) указанной регулируемой организации) пересмотра цен (тарифов) на товары (услуги) этой регулируемой организации.

2.2.2. Корректировка операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

При корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) операционные (подконтрольные) расходы определены в соответствии с формулой 10 пункта 36 Методических указаний.

Размер активов при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на очередной год долгосрочного периода регулирования принят:

- по передаче тепловой энергии, теплоносителя по количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности в размере 22,30 у.е.;

- по производству тепловой энергии (мощности) принят по установленной тепловой мощности источников тепловой энергии в размере 6,24 Гкал/ч.

Изменения в составе имущества, затраты по которому учтены при расчете тарифов на тепловую энергию (мощность), по сравнению с первым годом долгосрочного периода регулирования, не выявлены.

Отклонение уровня операционных расходов с учетом отклонения фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации от значений, которые были использованы при корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2017-2018 годы, утвержденных приказом Департамента от 09.12.2016 № 367-ТР составило:

Период регулирования	Учтено на период регулирования, тыс. руб.	Корректировка на период регулирования, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	3839,44	3828,37	-11,07

2.3. Корректировка неподконтрольных расходов

2.3.1 Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности

Экспертами Департамента на 2018 год по данной статье приняты расходы на водоотведение в размере 113,98 тыс. руб., исходя из объема 5,16 тыс. куб. м (в соответствии с планом на 2016-2017 годы), тарифа на водоотведение, установленного приказом Департамента от 09.12.2016 № 329-ТР для потребителей АО «Мосводоканал» прогнозным уровнем роста цен на водоотведение для потребителей АО «Мосводоканал».

Рост расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, в 2018 году составляет 107,1% к уровню 2017 года.

2.3.2. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

По расчету экспертов Департамента расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей на 2018 год составили 346,94 тыс. руб., в том числе:

- расходы на обязательное страхование – 47,50 (в соответствии с планом на 2016-2017 годы);

– налог на имущество – 299,44 тыс. руб. (на основании документов представленных при установлении тарифов на 2016 год, 2,2% от остаточной стоимости оборудования, относящегося к регулируемому виду деятельности).

Снижение расходов по данной статье составляет 7,2% к уровню 2017 года.

2.3.3. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Экспертами Департамента расходы на отчисления на социальные нужды на 2018 год приняты в размере 1010,60 тыс. руб. (30,0% в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»).

Рост расходов по данной статье в 2018 году составляет 102,7% к уровню 2017 года.

2.3.4. Расходы по статье «Амортизация»

Экспертами Департамента расходы по статье «Амортизация» приняты в размере 1224,99 тыс. руб. (на основании представленных документов при установлении тарифов на 2016 год).

Расходов по данной статье в 2018 году соответствуют плану 2016 и 2017 годов.

2.3.5. Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования

В связи с отсутствием данных о фактических затратах организации в 2016 году провести анализ экономии от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя не представляется возможным.

Неподконтрольные расходы, скорректированные экспертами Департамента, в 2018 году составили 2696,52 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 100,3% к уровню 2017 года.

Неподконтрольные расходы с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	2697,74	2696,52	-1,22

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли организацией не заявлены.

Экспертами Департамента расходы по данной статье не учитывались в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена и не учтена при корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность).

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка на 2018 год с учетом корректировки составила 13140,83 тыс. руб. (рост 103,0% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 3828,37 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 2696,52 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 6615,94 тыс. руб.;

Необходимая валовая выручка скорректирована в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	13138,54	13140,83	2,29

3. Скорректированные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету экспертов Департамента тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям на 2018 год, составили:

- для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):
 - с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1705,57 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2017);
 - с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1810,13 руб./Гкал (рост 106,1% к тарифу с 01.01.2018).

Рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 103,0%.

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении 1 к протоколу.

1.2. Правление решило:

- Осуществить корректировку долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ», на 2018 год в размере:

для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1705,57 руб./Гкал;
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1810,13 руб./Гкал.

- Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- пункт 2 постановления Региональной энергетической комиссии города Москвы от 2 декабря 2015 г. № 343-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ», на 2016-2018 годы»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 9 декабря 2016 г. № 367-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с

ограниченной ответственностью «ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ», на 2017-2018 годы».

Голосование - за – единогласно
(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)
Решение принято

Вопрос № 2 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям Государственного бюджетного учреждения по эксплуатации высотных административных и жилых домов, на 2018 год»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Скрипицына Т.А., Сороколетова С.Н.)

2.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) Государственного бюджетного учреждения по эксплуатации высотных административных и жилых домов на 2018 год (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) с приложением обосновывающих материалов от 28.04.2017 № ДПР-40-2860/17.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979), открыто дело о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) по инициативе Департамента (уведомление от 18.05.2017 № ДПР-44-298/17, приказ от 16.05.2017 № 307-тд).

По итогам анализа предложения о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) в адрес организации направлен дополнительный запрос документов от 18.05.2017 № ДПР-44-298/17. Дополнительные материалы представлены организацией письмом от 02.06.2017 № ДПР-44-334/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в

средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Фактические затраты в сфере теплоснабжения за 1 полугодие 2017 года представлены организацией письмом от 21.08.2017 № ДПР-20-7/2-410/17.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункту 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).
7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.
8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).
9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система

классификации и отдельного учета затрат).

10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат

В состав имущества, участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии, входят тепловые пункты и тепловые сети.

В качестве документов, подтверждающих законное владение указанного имущества организацией, представлены:

- распоряжение Департамента имущества города Москвы от 10.12.2012 № 12269 «Об утверждении Паспорта имущественного комплекса ГУП ЭВАЖД»;
- паспорт имущественного комплекса ГУП ЭВАЖД.

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность по ведению отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена пунктом 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Услуга теплоснабжения является не основным видом деятельности для организации.

Приказом организации от 24.03.2016 № 166 утверждена учетная политика на 2016 год. Учетная политика на 2017 год организацией не представлена.

В представленных к рассмотрению документах ведение организацией отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности не отражено.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Постановлением Региональной энергетической комиссии города Москвы 02.12.2015 № 341-тэ организации в соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования установлены следующие долгосрочные параметры регулирования в целях установления тарифов на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов,	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности тепло-снабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
		тыс. руб.	%	%	–	–	–	–
1	2016	69896,93	1,0	–	–	–	–	–
2	2017	–	1,0	–	–	–	–	–
3	2018	–	1,0	–	–	–	–	–

В соответствии с пунктом 51 Основ ценообразования значения долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемой организации, для которой устанавливаются такие тарифы, определяются органом регулирования на весь долгосрочный период регулирования, в течение которого не пересматриваются.

Приказом Департамента от 02.12.2016 № 280-ТР организации скорректированы долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность).

Предложенные организацией тарифы на тепловую энергию (мощность) на 2018 год составили:

с 01.01.2018 – 30.06.2018 – 2048,41 руб./Гкал (без учета НДС);

с 01.01.2018 – 30.06.2018 – 1999,71 руб./Гкал (без учета НДС).

Данные, приведенные в предложении организации о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год, основаны на расчетах, выполненных организацией. Плановые показатели затрат представлены организацией постатейно в натуральных величинах и денежном выражении.

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 24 Основ ценообразования в связи с тем, что источники тепловой энергии организации расположены в пределах одной системы теплоснабжения, на основании предложения организации тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны без дифференциации по каждому источнику тепловой энергии.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии

(мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в целях корректировки долгосрочного тарифа на тепловую энергию (мощность) согласно пункту 49 Методических указаний орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018 год был применен индекс роста потребительских цен – 103,7% в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз).

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электроэнергии на розничном рынке, экспертами Департамента затраты на 2018 год приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы кроме населения в размере 103,9%.

Прогнозный уровень роста цен для потребителей ПАО «МОЭК» с 1 июля 2018 года на теплоснабжение составляет – 103,37%, на теплоноситель – 107,5%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- расчет полезного отпуска тепловой энергии на 2018 год;
- копия договора теплоснабжения с потребителем;
- технические характеристики тепловых сетей, присоединенных к тепловым источникам;
- другие обосновывающие документы и материалы.

Организацией на 2018 год были заявлены следующие величины балансовых показателей:

- покупная тепловая энергия – 255,833 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 255,833 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 5,228 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 250,605 тыс. Гкал.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулируруемыми организациями при установлении

тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Корректировка тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год, поставляемую организацией потребителям, произведена экспертами Департамента, исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- покупная тепловая энергия – 257,270 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 257,270 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 5,228 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 252,042 тыс. Гкал, в том числе:
 - бюджетным потребителям – 4,036 тыс. Гкал;
 - населению – 173,554 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 74,452 тыс. Гкал;

Отклонение объема полезного отпуска тепловой энергии от объема, учтенного при корректировке долгосрочных тарифов, составило:

Период регулирования	Учтено на период, тыс.Гкал	Корректировка на период, тыс.Гкал	Отклонение, тыс.Гкал
<i>Тепловая энергия в горячей воде</i>			
2018	251,035	252,042	1,007

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Необходимая валовая выручка на 2018 год заявлена организацией в размере 504565,47 тыс. руб.

2.1 Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

– объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 Методических указаний;

– стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Пунктом 118 Методических указаний определено, что в случае если

по данным, представленным регулируемой организацией, более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды регулирования) включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования), с применением к нему определяемых органом регулирования ежегодных темпов снижения объема потерь тепловой энергии до уровня нормативных технологических потерь, соответствующих инвестиционной программе регулируемой организации. Указанная информация организацией в Департамент не предоставлена. Таким образом, основания для корректировки объемов в соответствии с пунктом 50 Методических указаний отсутствуют.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов определена с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных Прогнозом.

2.1.1. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электрическую энергию на 2018 год заявлены организацией в размере 10151,03 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены расчет годового потребления электрической энергии с приложением копий актов приема-передачи электрической энергии у ПАО «Мосэнергосбыт» за январь-июль 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 9011,43 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 2251,29 тыс. кВт.ч (в соответствии с фактическим удельным энергопотреблением в 2016 году), стоимости электрической энергии в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год, принятым ростом цен на электрическую энергию в соответствии с Прогнозом.

Снижение расходов на электроэнергию в 2018 году составляет 6,8% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году снижены на 1139,60 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.1.2. Расходы на тепловую энергию

Расходы на тепловую энергию заявлены организацией в размере 384755,03 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены счета-фактуры и акты приемки-передачи энергоресурсов у ПАО «МОЭК» и ПАО «Мосэнерго» за 7 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год приняты в размере 385562,77 тыс. руб., исходя из объема 257,27 тыс. Гкал, тарифов на

тепловую энергию, установленных приказом Департамента от 09.12.2016 № 325-ТР с 1 июля 2017 года для потребителей ПАО «МОЭК», с учетом прогнозируемого роста тарифов на тепловую энергию.

Рост расходов на холодную воду в 2018 году составляет 104,6% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году увеличены на 807,74 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.1.3. Расходы на теплоноситель

Расходы на теплоноситель заявлены организацией в размере 610,21 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены счета-фактуры и акты приемки-передачи энергоресурсов у ПАО «МОЭК» за 7 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год приняты в размере 39,03 тыс. руб., исходя из объема 1,25 тыс. куб. м (в соответствии с фактом 1 полугодия 2017 года), тарифа на теплоноситель, установленного приказом Департамента от 09.12.2016 № 326-ТР с 1 июля 2017 год для потребителей ПАО «МОЭК», с учетом прогнозируемого роста тарифов на теплоноситель.

Снижение расходов на теплоноситель в 2018 году составляет 93,2% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году снижены на 571,18 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов и теплоносителя по расчету экспертов Департамента в 2018 году составили 394613,23 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 104,2% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году снизились на 903,04 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	395516,28	394613,23	-903,05

2.2. *Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов организации на 2016 год установлен в размере 69896,93 тыс. руб.

В течение периода действия регулируемых цен (тарифов), в соответствии с пунктом 14 Основ ценообразования, дополнительные средства, полученные регулируемой организацией в результате снижения операционных расходов вследствие повышения эффективности деятельности этой организации при осуществлении ею регулируемого вида деятельности, остаются в ее распоряжении. Сокращение затрат регулируемой организации не является основанием для досрочного (до даты окончания срока действия цен (тарифов) на товары (услуги) указанной регулируемой организации) пересмотра цен (тарифов) на товары (услуги) этой регулируемой организации.

2.2.2. Корректировка операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Операционные (подконтрольные) расходы на 2018 год заявлены организацией в размере 75156,68 тыс. руб.

Расчет указанных расходов организации в соответствии с Методическими указаниями представлен без обоснования количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности.

При корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) операционные (подконтрольные) расходы определены в соответствии с формулой 10 пункта 36 Методических указаний.

Размер активов при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на очередной год долгосрочного периода регулирования принят:

- по передаче тепловой энергии, теплоносителя по количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности в размере 539,25 у.е.;

- по производству тепловой энергии (мощности) принят по установленной тепловой мощности источников тепловой энергии в размере 0,00 Гкал/ч.

Изменения в составе имущества, затраты по которому учтены при расчете тарифов на тепловую энергию (мощность), по сравнению с первым годом долгосрочного периода регулирования, не выявлены.

Отклонение уровня операционных расходов с учетом отклонения фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации от значений, которые были использованы при корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2017-2018 годы, утвержденных приказом Департамента от 02.12.2016 № 280-ТР, составило:

Период регулирования	Учтено на период регулирования, тыс. руб.	Корректировка на период регулирования, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	74594,79	74379,61	-215,18

2.3. *Корректировка неподконтрольных расходов*

2.3.1. Расходы по статье «Арендная плата»

Расходы по данной статье на 2018 год заявлены организацией в размере 410,08 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлена оценка рыночной стоимости годовой арендной ставки за нежилые помещения.

Экспертами Департамента расходы по данной статье исключены в полном объеме, в связи с отсутствием материалов, подтверждающих расчет арендной платы, в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.

Затраты в 2018 году снизились на 410,08 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.2. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Расходы по данной статье на 2018 год заявлены организацией в размере 18106,33 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2.

Экспертами Департамента расходы на отчисления на социальные нужды на 2018 год приняты в размере 17873,55 тыс. руб. (30,2% в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2).

Рост расходов по данной статье в 2018 году составляет 102,7% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году снизились на 232,78 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.3. Расходы по статье «Амортизация»

Расходы по данной статье на 2018 год заявлены организацией в размере 12346,41 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен расчет амортизационных отчислений и ведомость амортизации основных средств на ожидаемый 2017 год и расчет на 2018 год.

Экспертами Департамента расходы по статье «Амортизация» приняты в размере 8263,14 тыс. руб. (на основании представленных документов).

Снижение расходов по данной статье в 2018 году составляет 33,1% к уровню 2017 года.

Затраты в 2018 году снизились на 4083,27 тыс. руб. относительно заявки организации

2.3.4. Расходы по статье «Налог на прибыль»

Расходы по данной статье на 2018 год заявлены организацией в размере 204,95 тыс. руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 256,19 тыс. руб. (на основании представленных к рассмотрению документов).

Относительно заявки организации затраты увеличены на 51,24 тыс. руб.

2.3.5. Экономия, определенная по итогам первого года текущего долгосрочного периода регулирования, и подлежащая учету в последующем долгосрочном периоде регулирования

Экспертами Департамента в соответствии с пунктами 43-44 Методических указаний проведен анализ экономии от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя. По результатам анализа выявлена экономия от снижения операционных расходов и потребления теплоносителя в размерах 3206,58 тыс. руб. и 173,27 тыс. руб. соответственно.

В соответствии с пунктом 39 Методических указаний суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, включается в необходимую валовую выручку регулируемой организации в первые пять лет очередного долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, скорректированные экспертами Департамента, в 2018 году составили 26392,88 тыс. руб.

Снижение расходов в 2018 году составляет 12% к уровню 2017 года.

Неподконтрольные расходы с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	30527,85	26392,88	-4134,97

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли организацией не заявлены.

Расходы по данной статье заявлены организацией в размере 1024,75 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены приказы организации о предоставлении материальной помощи за 2016 год.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 1024,75 тыс. руб. (на основании представленных документов и в соответствии с предложением организации).

Рост расходов в 2018 году составляет 104,0% к уровню 2017 года.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации
 Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена и не учтена при корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность).

Организацией необходимая валовая выручка на 2018 год заявлена в размере 504565,47 тыс. руб., в том числе:

- операционные расходы – 75156,68 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 31067,77 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 395516,27 тыс. руб.;
- прибыль – 1024,75 тыс. руб.;
- результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования – 1800,00 тыс. руб.

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка на 2018 год с учетом корректировки составила 498210,47 тыс. руб. (рост 103,3% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 74379,61 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 26392,88 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 394613,23 тыс. руб.;
- прибыль – 1024,75 тыс. руб.;
- результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования – 1800,00 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка скорректирована в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	503463,67	498210,47	-5253,20

3. Скорректированные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету экспертов Департамента тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям, на 2018 год составили:

- для всех потребителей, за исключением населения, (с учетом НДС):
 - с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1950,00 руб./Гкал (снижение 4,8% к тарифу с 01.07.2017);
 - с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2011,56 руб./Гкал (рост 103,2% к тарифу с 01.01.2018);
- для населения (с учетом НДС):
 - с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 2301,00 руб./Гкал (снижение 4,8% к тарифу с 01.07.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2373,64 руб./Гкал (рост 103,2% к тарифу с 01.07.2017).

Рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 102,9%.

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении 2 к протоколу.

2.2. Правление решило:

• Осуществить корректировку долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям Государственного бюджетного учреждения по эксплуатации высотных административных и жилых домов, на 2018 год в размере:

- для всех потребителей, за исключением населения, (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1950,00 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2011,56 руб./Гкал;

- для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 31.12.2018 – 2301,00 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2373,64 руб./Гкал.

• Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- пункт 2 постановления Региональной энергетической комиссии города Москвы от 2 декабря 2015 г. № 341-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям Государственного унитарного предприятия города Москвы по эксплуатации высотных административных и жилых домов, на 2016-2018 годы»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 2 декабря 2016 г. № 280-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям Государственного бюджетного учреждения по эксплуатации высотных административных и жилых домов, на 2017-2018 годы».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 3 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям публичного акционерного общества «Клинический санаторий «Валуево», на 2018 год»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Скрипицына Т.А., Сороколетова С.Н.)

3.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том,

что экспертиза по предложению о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) публичного акционерного общества «Клинический санаторий «Валуево» на 2018 год (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) с приложением расчетных и обосновывающих материалов от 28.04.2017 № ДПР-40-2923/17.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979) открыто дело о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) по инициативе Департамента (уведомление от 15.05.2017 № ДПР-44-185/17, приказ от 12.05.2017 № 164-тд).

По итогам анализа предложения о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) в адрес организации направлен дополнительный запрос документов от 15.05.2017 № ДПР-44-185/17. Дополнительные материалы представлены организацией письмом от 20.06.2017 № ДПР-44-185/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации на 2018 год отсутствует.

Фактические затраты в сфере теплоснабжения за 1 полугодие 2017 года представлены организацией письмом от 17.08.2017 № ДПР-20-7/2-410/17.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункту 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).
7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.
8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).
9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и отдельного учета затрат).
10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).
11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат

В состав имущества, участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии, входят котельная и тепловые сети.

В качестве документов, подтверждающих законное владение в отношении указанного имущества, организацией представлены:

- свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2004 № 530957 на нежилое здание – газовую котельную (инв. № 32-14132, лит. А-А1);
- план приватизации муниципального предприятия «Санаторно-оздоровительный комплекс «Валуево» от 1994 года с актом оценки стоимости

зданий и сооружений на 01.10.1992, подтверждающие наличие права собственности на тепловые сети;

– договор подряда от 26.02.2015 № 819, согласно которому Регулируемая организация поручила ООО «Технологии тепла» (подрядчик) поставить в количестве 2 штук котлы Турботерм-Гарант-2500, акт о приеме-передаче данных котлов от 31.12.2015 № 58-59 и инвентарные карточки на указанные котлы;

– договор подряда от 11.05.2016 № 72, согласно которому Регулируемая организация поручила ООО «Технологии тепла» (подрядчик) поставить в количестве 2 штук котлы Турботерм-Гарант-2500, акт о приеме-передаче данных котлов от 31.12.2015 № 58-59 и инвентарные карточки на указанные котлы.

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность по ведению отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена пунктом 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Услуга теплоснабжения является не основным видом деятельности для организации.

Приказом от 31.12.2016 № 331 организация продлила действие положений учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом от 31.12.2013 № 308 на период с 1 января 2017 года.

В представленных к рассмотрению документах ведение организацией отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности не отражено.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Постановлением Региональной энергетической комиссии города Москвы от 24.11.2015 № 314-тэ организации в соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования установлены следующие долгосрочные параметры регулирования в целях установления тарифов на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов,	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
		тыс. руб.	%	%	–	–	–	–
1	2016	3532,47	1,0	–	–	–	–	–
2	2017	–	1,0	–	–	–	–	–
3	2018	–	1,0	–	–	–	–	–

В соответствии с пунктом 51 Основ ценообразования значения долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемой организации, для которой устанавливаются такие тарифы, определяются органом регулирования на весь долгосрочный период регулирования, в течение которого не пересматриваются.

Приказом Департамента от 02.12.2016 № 273-ТР организации скорректированы долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность).

Предложенный организацией тариф на тепловую энергию (мощность) на 2018 год составил 1652,32 руб./Гкал. Расчет необходимой валовой выручки организацией не представлен.

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 24 Основ ценообразования в связи с тем, что источники тепловой энергии организации расположены в пределах одной системы теплоснабжения, на основании предложения организации тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны без дифференциации по каждому источнику тепловой энергии.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в целях корректировки долгосрочного тарифа на тепловую энергию (мощность) согласно пункту 49

Методических указаний орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018 год были применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год
1	Индекс потребительских цен	103,7
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электроэнергии на розничном рынке, экспертами Департамента затраты на 2018 год приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы кроме населения в размере 103,9%. Прогнозный рост тарифов в сфере водоснабжения для потребителей АО «Мосводоканал» с 1 июля 2018 года составляет 107,5%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию (мощность) организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- распоряжение Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области от 06.12.2011 № 158/1;
- копии договоров теплоснабжения с потребителями;
- другие обосновывающие документы и материалы.

Организацией на 2018 год балансовые показатели не заявлены.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Корректировка тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год, поставляемую организацией потребителям, произведена экспертами Департамента, исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- выработка тепловой энергии – 14,471 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,304 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 14,167 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 0,529 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 13,638 тыс. Гкал, в том числе:
 - собственное потребление тепловой энергии – 8,095 тыс. Гкал;
 - населению – 1,908 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 3,635 тыс. Гкал;
- удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 160,28 кг.у.т./Гкал.

Отклонение объема полезного отпуска тепловой энергии от объема, учтенного при корректировке долгосрочных тарифов, составило:

Период регулирования	Учтено на период, тыс.Гкал	Корректировка на период, тыс.Гкал	Отклонение, тыс.Гкал
<i>Тепловая энергия в горячей воде</i>			
2018	13,638	13,638	0,00

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Необходимая валовая выручка на 2018 год организацией не заявлена.

2.1. Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

- объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 Методических указаний;
- стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Пунктом 118 Методических указаний определено, что в случае если по данным, представленным регулируемой организацией, более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды

регулируемому) включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования), с применением к нему определяемых органом регулирования ежегодных темпов снижения объема потерь тепловой энергии до уровня нормативных технологических потерь, соответствующих инвестиционной программе регулируемой организации. Указанная информация организацией в Департамент не предоставлена. Таким образом, основания для корректировки объемов в соответствии с пунктом 50 Методических указаний отсутствуют.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов определена с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных Прогнозом.

2.1.1 Топливо на технологические цели (газ природный)

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен договор поставки и транспортировки газа от 25.10.2012 № 32-4-0219/13 с ООО «Газпром межрегионгаз Москва» и АО «МОСГАЗ», счета и сводные акты на поставку и транспортировку газа за 1 полугодие 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 11110,64 тыс. руб., исходя из планируемого объема газа на выработку тепловой энергии – 1941,21 тыс. куб. м, удельного расхода условного топлива 160,28 кг.у.т./Гкал и расчетной объемной теплоты сгорания – 8 188 ккал/куб. м.

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденные приказами ФАС России от 13.06.2017 № 776/17 и от 22.04.2016 № 511/16, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказом ФСТ России от 07.04.2015 № 77-э/7, специальная надбавка для финансирования программы газификации, утвержденная приказом Департамента от 30.12.2016 № 501-ТР, и индексы роста цен на природный газ в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов на топливо в 2018 году составляет 103,9% к уровню 2017 года.

2.1.2. Расходы на электрическую энергию

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены договор энергоснабжения от 04.07.2007 № 93141015 с ПАО «Мосэнергосбыт» с приложением счетов-фактур к указанному договору за 6 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 1226,25 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 314,26 тыс. кВт.ч (в соответствии с принятым на 2016 и 2017 года удельным расходом электроэнергии), стоимости электрической энергии в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год, и принятого роста

цен на электрическую энергию.

Рост расходов на электроэнергию в 2018 году составляет 117,3% к уровню 2017 года.

2.1.3. Расходы на холодную воду

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены счета-фактуры к договору от 03.03.2015 № 2006367 с АО «Мосводоканал» за 6 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по статье «Водоснабжение» на 2017 год приняты в размере 372,40 тыс. руб., исходя из объема 11,56 тыс. куб. м, принятого в соответствии с планом на 2016 и 2017 годы, тарифа на питьевую воду, установленного приказом Департамента от 09.12.2016 № 329-ТР для потребителей АО «Мосводоканал» и прогнозным уровнем роста цен в сфере водоснабжения с 1 июля 2018 года для потребителей АО «Мосводоканал».

Рост расходов на холодную воду в 2018 году составляет 107,3% к уровню 2017 года.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды по расчету экспертов Департамента в 2018 году составили 12709,29 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 104,5% к уровню 2017 года.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	12566,41	12709,29	142,88

2.2. *Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов организации на 2016 год установлен в размере 3532,47 тыс. руб.

В течение периода действия регулируемых цен (тарифов), в соответствии с пунктом 14 Основ ценообразования, дополнительные средства, полученные регулируемой организацией в результате снижения операционных расходов вследствие повышения эффективности деятельности этой организации при осуществлении ею регулируемого вида деятельности, остаются в ее распоряжении. Сокращение затрат регулируемой организации не является основанием для досрочного (до даты окончания срока действия цен (тарифов) на товары (услуги) указанной регулируемой организации) пересмотра цен (тарифов) на товары (услуги) этой регулируемой организации.

2.2.2. Корректировка операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

При корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) операционные (подконтрольные) расходы определены в соответствии с формулой 10 пункта 36 Методических указаний.

Размер активов при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на очередной год долгосрочного периода регулирования принят:

- по передаче тепловой энергии, теплоносителя по количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности в размере 5,57 у.е.;

- по производству тепловой энергии (мощности) принят по установленной тепловой мощности источников тепловой энергии в размере 8,6 Гкал/ч.

Отклонение уровня операционных расходов с учетом отклонения фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации от значений, которые были использованы при корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2017-2018 годы, утвержденных приказом Департамента от 02.12.2016 № 273-ТР составило:

Период регулирования	Учтено на период регулирования, тыс. руб.	Корректировка на период регулирования, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	3769,89	3759,02	-10,87

2.3. Корректировка неподконтрольных расходов

2.3.1 Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены счета-фактуры к договору от 03.03.2015 № 2006367 с АО «Мосводоканал» за 6 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента на 2018 год по данной статье приняты расходы на водоотведение в сумме 105,12 тыс. руб., исходя из объема 3,26 тыс. куб. м, принятого в соответствии с планом на 2016 и 2017 годы, тарифа на водоотведение, установленного приказом Департамента от 09.12.2016 № 329-ТР для потребителей АО «Мосводоканал» и прогнозным уровнем роста цен в сфере водоснабжения с 1 июля 2018 года для потребителей АО «Мосводоканал».

Рост расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, составляет 114,8% к уровню 2017 года.

2.3.2. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– распределение общехозяйственных расходов за 2016 год и ожидаемый 2017 год;

– распределение налога на землю по участку с кадастровым номером 50:21:0150309:2;

- налоговая декларация по земельному налогу за 2016 год;
- расчет амортизационных отчислений и налога на имущества на 2017 год;
- инвентарные карточки учета объекта основных средств.

По расчету экспертов Департамента расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, составили 260,38 тыс. руб., в том числе:

– расходы на обязательное страхование – 0,34 тыс. руб. в соответствии с ожидаемыми затратами в 2017 году;

– налог на имущество – 236,51 тыс. руб. в соответствии с представленными к рассмотрению материалами;

– налог на землю – 23,54 тыс. руб. в соответствии представленными к рассмотрению документами.

Рост расходов по данной статье составляет 392,6% к утвержденным на 2017 год.

2.3.3. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен расчет отчислений от фонда заработной платы за 2016 год и ожидаемый 2017 год.

Экспертами Департамента расходы на отчисления на социальные нужды на 2018 год приняты в размере 984,99 тыс. руб. (30,2% в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и дополнительных страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2%).

Рост расходов по данной статье в 2018 году составляет 101,3% к уровню 2017 года.

2.3.4. Расходы по статье «Амортизация»

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены

- расчет амортизационных отчислений и налога на имущества на 2017 год;
- инвентарные карточки учета объекта основных средств.

Экспертами Департамента расходы по статье «Амортизация» приняты в размере 1214,01 тыс. руб. (на основании представленных документов).

Расходы по данной статье в 2018 году составляют 183,7% к уровню 2017 года.

2.3.5. Экономия, определенная по итогам первого года текущего долгосрочного периода регулирования, и подлежащая учету в последующем долгосрочном периоде регулирования

Экспертами Департамента в соответствии с пунктами 43-44 Методических указаний проведен анализ экономии от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя. По результатам анализа экономия от снижения потребления энергетических ресурсов и холодной воды не выявлена.

Неподконтрольные расходы, скорректированные экспертами Департамента, в 2018 году составили 2564,50 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 143,2% к уровню 2017 года.

Неподконтрольные расходы с учетом корректировки составили:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	1822,85	2564,50	741,65

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли организацией не заявлены.

Экспертами Департамента расходы по данной статье не учитывались в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена и не учтена при корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность).

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка на 2018 год с учетом корректировки составила 19032,81 тыс. руб. (рост 108,5% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 3759,02 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 2564,50 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 12709,29 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка скорректирована в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	18159,15	19032,81	873,66

3. Скорректированные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету экспертов Департамента тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям на 2018 год, составили:

- для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1354,47 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2017);

- с 01.07.2018 по 30.06.2018 – 1453,91 руб./Гкал (рост 107,3% к тарифу с 01.01.2018);

• для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1598,28 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1715,61 руб./Гкал (рост 107,3% к тарифу с 01.01.2018).

Рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 108,5%.

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении 3 к протоколу.

3.2. Правление решило:

• Осуществить корректировку долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям публичного акционерного общества «Клинический санаторий «Валуево», на 2018 год в размере:

для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1354,47 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 30.06.2018 – 1453,91 руб./Гкал

для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1598,28 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1715,61 руб./Гкал.

• Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- пункт 2 постановления Региональной энергетической комиссии города Москвы от 24 ноября 2015 г. № 314-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям открытого акционерного общества «Клинический санаторий Главмосстроя «Валуево» на 2016-2018 годы»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 2 декабря 2016 г. № 273-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям открытого акционерного общества «Клинический санаторий Главмосстроя «Валуево», на 2017-2018 годы».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 4 «Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго», на 2018-2020 годы»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Скрипицына Т.А., Сороколетова С.Н.)

4.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго» (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год с приложением расчетных и обосновывающих материалов от 26.04.2017 № ДПР-40-2605/17 и заявление о выборе метода регулирования от 26.04.2017 № ДПР-40-20606/17.

На основании предложения организации Департамент в порядке, предусмотренном разделом 4 Правил регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), открыто дело об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) (уведомление от 15.05.2017 № ДПР-44-202/17, приказ от 12.05.2017 № 155-тд). В соответствии с пунктами 17 и 19 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, при регулировании тарифов применен метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ от 12.05.2017 № 156-тд).

По итогам анализа предложения о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) в адрес организации направлен дополнительный запрос документов от 15.05.2017 № ДПР-44-202/17. Дополнительные материалы представлены организацией письмами 13.06.2017, от 30.06.2017 № ДПР-44-202/17, от 02.11.2017 № ДПР-40-5341/17.

На основании представленных дополнительных документов Департаментом приказом от 28.08.2017 № 426-тд внесены изменения в приказ Департамента от 12.05.2017 № 155-тд, заменив в названии и пункте 1 приказа слова «2018 год» словами «2018-2020 годы», в приказ Департамента от 12.05.2017 № 156-тд, заменив в названии и в тексте приказа слова «2018 год» словами «2018-2020 годы» и заменив в тексте приказа слова «экономически обоснованных расходов» словами «индексации установленных тарифов».

Организация предоставила уточненное предложение об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы письмом от 20.09.2017 № ДПР-44-202/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организации на 2017-2019 годы согласована Департаментом письмом от 28.04.2017 № ДПР-20-7/3-410/17.

Фактические затраты в сфере теплоснабжения за 1 полугодие 2017 года представлены организацией письмом от 21.08.2017 № ДПР-20-7/2-410/17.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункту 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения (далее – Основы ценообразования);
7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075;
8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).
9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного

самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и раздельного учета затрат).

10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов:

В состав имущества участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии входят:

- тепловые пункты;
- тепловые сети.

В качестве документов, подтверждающих законное владение в отношении указанного имущества, организацией представлены:

– договор купли-продажи недвижимого имущества от 31 марта 2016 г. № 011, в соответствии с которым передается, в том числе тепловая сеть (г. Москва, ул. Крылатские Холмы, д. 33, корп. 1);

– выписка из единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющая проведенную государственную регистрацию прав от 31 августа 2016 г., исходя из которой регулируемая организация обладает правом собственности в отношении тепловой сети (г. Москва, ул. Крылатские Холмы, д. 33, корп. 1);

– договор аренды имущества от 1 апреля 2015 г. № А/013-2015, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловой ввод, теплотрасса (г. Москва, проспект Мира, д. 167);

– договор аренды имущества от 1 июля 2015 г. № А/028-2015, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, теплотрасса (г. Москва, ул. 1-я Машиностроения, д. 6А);

– договор аренды имущества от 1 июня 2015 г. № А/18-2015, в соответствии с которым передается оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, ул. Туристская, д. 25, корп. 5);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/15-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, Рублевское шоссе, д. 97, корп. 2);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/14-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, ул. Коцюбинского, д. 10);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/19-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, Рублевское шоссе, д. 93, корп. 1);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/18-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, Рублевское шоссе, д. 93, корп. 2);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/17-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, ул. Ярцевская, д. 28);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/16-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, ул. Коцюбинского, д. 5, корп. 2);

– договор аренды имущества от 20 ноября 2013 г. № А/20-2013, в соответствии с которым передаются оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 32, корп. 3);

– договор аренды имущества от 1 июня 2014 г. № А/045-2013, в соответствии с которым передаются тепловые сети (г. Москва, Ленинский проспект, д. 127);

– договор аренды имущества от 1 июля 2014 г. № А/023-2014, в соответствии с которым передаются тепловые сети (г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 94, корп. 2);

– договор аренды имущества от 23 апреля 2014 г. № А/016-2014, в соответствии с которым передаются тепловые сети (г. Москва, ул. Лукинская, д. 8, корп. 1, 3; ул. Академика Виноградова, д. 9);

– договор аренды имущества от 1 августа 2016 г. № А/026-2016, в соответствии с которым передается оборудование теплового пункта (г. Москва, ул. Герасима Курина, д. 20);

– договор аренды имущества от 1 ноября 2016 г. № А/046-2016, в соответствии с которым передается оборудование теплового пункта (г. Москва, ул. Тарутинская, д. 4, корп. 2);

– договор аренды имущества от 22 июля 2016 г. № А/025-2016, в соответствии с которым передается оборудование теплового пункта, тепловые сети (г. Москва, Варшавское шоссе, д. 120, соор. 4).

Кроме того, организацией представлен договор аренды имущества от 30 апреля 2014 г. № А/017-2014, в соответствии с которым передаются следующие объекты:

– теплотрасса, расположенная по адресу: г. Москва, ул. Ватутина, д. 18, корп. 2;

– тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Каховка, д. 31;

– центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 16, корп. 4;

– тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 51, корп. 3;

– тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Ореховый проезд, д. 41, корп. 1;

- центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Заповедная, д. 16, корп. 1, стр. 2;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Заповедная, д. 16, корп. 1, стр. 1;
 - теплотрасса, расположенная по адресу: г. Москва, Ярославское шоссе, д. 124;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 160, корп. 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 160, корп. 2;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 160, корп. 3.
- Также организацией представлен договор аренды имущества от 1 сентября 2010 г. № 2/10, в соответствии с которым передаются следующие объекты:
- центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 8, стр. 1;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 10;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Красного Маяка, д. 22, корпус 2;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Красного Маяка, д. 22, корпус 3;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Красного Маяка, д. 22, корпус 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Академика Виноградова, д. 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Академика Виноградова, д. 1, корпус 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Академика Виноградова, д. 1, корпус 2;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Академика Виноградова, д. 3, корпус 1;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 18, стр. 2;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 16, стр. 2;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 14, стр. 2;
 - центральный тепловой пункт и тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Лукинская, д. 12, корп. 1, стр. 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Крылатские Холмы, д. 33, корп. 1;
 - тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Липецкая, д. 48;

– тепловые сети, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Красного Маяка, д. 22А.

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Приказом от 30.12.2016 № 57 утверждена учетная политика организации на 2017 год.

В представленных к рассмотрению документах отражено ведение организацией отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Приказом Департамента от 06.12.2016 № 308-тэ организации установлены тарифы на тепловую энергию (мощность):

с 01.01.2017 по 30.06.2017 – 1780,90 руб./Гкал (без учета НДС);

с 01.07.2017 по 31.12.2017 – 1860,69 руб./Гкал (без учета НДС).

Предлагаемые организацией тарифы на тепловую энергию (мощность) (без учета НДС) на период регулирования составляют:

на 2018 год – 2594,84 руб./Гкал;

на 2019 год – 2688,88 руб./Гкал;

на 2020 год – 2786,49 руб./Гкал.

Данные, приведенные в предложении организации об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы, основаны на расчетах, выполненных организацией.

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При расчете расходов по статьям затрат на 2018 год были применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	103,7	104,0	104,0
2	Индекс роста цен промышленных производителей	103,6	104,4	104,5

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электрической энергии на розничном рынке электрической энергии, экспертами Департамента, затраты на 2018-2020 годы приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы, кроме населения: на 2018 год – 103,9%, на 2019 год – 106,0%, на 2020 год – 103,3%.

Прогнозный уровень цен для потребителей ПАО «Мосэнерго» и ПАО «МОЭК» на теплоснабжение составляет: с 1 июля 2018 года – 103,37%, с 1 июля 2019 года – 104,0%, с 1 июля 2018 года – 104,0%; на теплоноситель: для ПАО «МОЭК»: с 1 июля 2018 года – 107,5%, с 1 июля 2019 года – 104,0%, с 1 июля 2018 года – 104,0%; для ПАО «Мосэнерго»: с 1 июля 2018 года – 103,37%, с 1 июля 2019 года – 104,0%, с 1 июля 2018 года – 104,0%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию (мощность) организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- основные производственные показатели;
- расчет полезного отпуска тепловой энергии;
- структура полезного отпуска тепловой энергии (мощности)
- баланс тепловой энергии на регулируемый период;
- копии договоров об осуществлении регулируемой деятельности в сфере теплоснабжения;
- другие обосновывающие материалы.

Организацией на 2018 год были заявлены следующие величины балансовых

показателей:

- покупка тепловой энергии – 165,659 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 5,923 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 159,736 тыс. Гкал.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

В составе материалов тарифного дела организацией предоставлены данные о фактических объемах реализации тепловой энергии за предшествующие периоды с разбивкой по группам потребителей, реестр договоров с потребителями тепловой энергии, данные бухгалтерского учета, форма статистической отчетности № 46 – ТЭ (полезный отпуск) за 2016 год.

Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы, поставляемую организацией потребителям, произведен экспертами Департамента, исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- покупка тепловой энергии – 163,482 тыс. Гкал;
- потери тепловой энергии – 3,151 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 160,331 тыс. Гкал, в том числе:
 - населению – 136,875 тыс. Гкал;
 - бюджетным потребителям – 4,124 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 19,332 тыс. Гкал.

Параметры балансовых показателей организации на 2019 и 2020 годы приняты экспертами Департамента на уровне 2018 года.

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность) организации на 2018 – 2020 годы рассчитываются экспертами Департамента впервые с применением метода индексации установленных тарифов.

На 2017 год тарифы на тепловую энергию (мощность) для организации установлены Департаментом методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В связи с отличием принципов формирования статей затрат в структуре НВВ указанными методами при расчете долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) экспертами Департамента применена следующая

группировка расходов: «Расходы на приобретение энергетических ресурсов», «Операционные расходы», «Неподконтрольные расходы».

Необходимая валовая выручка заявлена организацией в следующих размерах: на 2018 год – 414490,84 тыс. руб., на 2019 год – 429512,56 тыс. руб.; на 2020 год – 445104,60 тыс. руб.

2.1. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды

2.1.1. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электрическую энергию на 2018-2020 годы заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 12569,04 тыс. руб.; на 2019 год – 13071,81 тыс. руб.; на 2020 год – 13594,68 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- расчет потребности электроэнергии по ЦТП (ИТП);
- расчет производственной мощности электрооборудования, установленного в ИТП (ЦТП);
- расчет удельного расхода электрической энергии за 2017 год;
- копии счетов-фактур на покупку электрической энергии за январь-июнь 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 8946,41 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 2192,29 тыс. кВт.ч (согласно ожидаемому удельному расходу электрической энергии в 2017 году), стоимости электрической энергии в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год, и принятого роста цен на электрическую энергию.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем электроэнергии для расчета расходов на электрическую энергию на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 9483,20 тыс. руб. и 9796,14 тыс. руб. соответственно.

Снижение расходов на электроэнергию составляет в 2018 году – 1,1% к уровню 2017 года; рост расходов в 2019 году – 106,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,3% к уровню 2019 года.

В связи с отсутствием обоснования расчета расходов на электроэнергию, оценить корректность применения организацией объемов и цен на электроэнергию не представляется возможным.

Затраты снизились в 2018 году на 3622,63 тыс. руб., в 2019 году на 3588,61 тыс. руб., в 2020 году на 3798,54 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.1.2. Затраты на покупку тепловой энергии

Расходы на покупку тепловой энергии заявлены организацией в следующих

размерах: на 2018 год – 249114,18 тыс. руб.; на 2019 год – 259076,77 тыс. руб.; на 2020 год – 269439,84 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены акты и счета-фактуры на покупку тепловой энергии и теплоносителя к договорам теплоснабжения с ПАО «МОЭК», с ПАО «Мосэнерго» за 1 полугодие 2017 года, с приложением указанных договоров.

Экспертами Департамента затраты на покупку тепловой энергии на 2018 год приняты в размере 244959,65 тыс. руб., исходя из объема 163,48 тыс. Гкал, тарифов на тепловую энергию, установленных приказами Департамента от 09.12.2016 № 325-ТР, 323-ТР с 1 июля 2017 года для потребителей ПАО «МОЭК» и ПАО «Мосэнерго», с учетом прогнозируемого роста тарифов на тепловую энергию.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем покупки тепловой энергии для расчета расходов на покупку тепловой энергии на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 253884,88 тыс. руб. и 264040,28 тыс. руб. соответственно.

Рост расходов на покупку тепловой энергии составляет: в 2018 году – 112,5% к уровню 2017 года (что обусловлено ростом объема покупки тепловой энергии); в 2019 году – 103,6% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

Затраты снизились в 2018 году на 4154,20 тыс. руб., в 2019 году на 5191,89 тыс. руб., в 2020 году на 5399,56 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.1.2. Затраты на покупку теплоносителя

Расходы на покупку теплоносителя заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 104,28 тыс. руб.; на 2019 год – 108,62 тыс. руб.; на 2020 год – 112,96 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены акты и счета-фактуры на покупку тепловой энергии и теплоносителя к договорам теплоснабжения с ПАО «МОЭК», с ПАО «Мосэнерго» за 1 полугодие 2017 года, с приложением указанных договоров.

Экспертами Департамента затраты на покупку теплоносителя на 2018 год приняты в размере 141,99 тыс. руб., исходя из объема 2,74 тыс. куб. м (в соответствии с планом на 2017 год), тарифов на теплоноситель, установленных приказами Департамента от 09.12.2016 № 326-ТР, 324-ТР с 1 июля 2017 года для потребителей ПАО «МОЭК» и ПАО «Мосэнерго» соответственно, с учетом прогнозируемого роста тарифов на теплоноситель.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем теплоносителя для

расчета расходов на покупку теплоносителя на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 147,43 тыс. руб. и 153,33 тыс. руб. соответственно.

Рост расходов на покупку теплоносителя составляет в 2018 году – 154,9% к уровню 2017 года; в 2019 году – 103,8% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

Затраты увеличились в 2018 году на 37,71 тыс. руб., в 2019 году на 38,81 тыс. руб., в 2020 году на 40,37 тыс. руб. относительно заявки организации.

Таким образом, расходы на приобретение энергетических ресурсов и теплоносителя по расчету экспертов составили: в 2018 году – 254048,05 тыс. руб.; в 2019 году – 263515,52 тыс. руб.; в 2020 году – 273989,75 тыс. руб.

Рост расходов по группе расходов составляет: в 2018 году – 112,0% к уровню 2017 года, в 2019 году – 103,7% к уровню 2018 года, в 2020 году – 104,0% к уровню на 2019 год.

Затраты снизились в 2018 году на 7739,45 тыс. руб., в 2019 году на 8741,68 тыс. руб., в 2020 году на 9157,73 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год заявлен организацией в размере 105115,80 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов

Расходы на приобретение сырья и материалов заявлены организацией в размере 4102,83 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– планы ремонтов оборудования тепловых пунктов на 2018 год, согласованные с арендодателями;

– сравнительный анализ потребности в материалах (2015 факт, 2016 год факт, 2017 год январь-май факт, 2018 год план) на проведение ремонтных работ и технического обслуживания оборудования в разрезе тепловых пунктов и свод в целом по предприятию;

– копия договора от 20.10.2016г. № 036-2016 с ЗАО «МПО Электромонтаж»;

– копия договора от 21.10.2016г. № 039-2016 с ООО «Сантехкомплект»;

– копия договора от 31.03.2016г. №М-187/ 03-16 с ООО «Торговый дом Белкаб»;

– прайс-листы на планируемые к приобретению материалы, комплектующие, инструменты;

– фактические затраты на сырье и материалы в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 1138,15 тыс. руб. в соответствии с фактическими затратами организации на сырье и материалы в 1 полугодии 2017 года, с учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов по группе расходов составляет 117,1% к уровню 2017 года, что обусловлено взятием в аренду организацией новых объектов теплоснабжения.

Затраты снизились в 2018 году на 2964,68 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на оплату труда

Расходы на оплату труда заявлены организацией в размере 90206,45 тыс. руб., исходя из численности 131 человека и средней заработной платы 57383,24 руб./чел. в месяц.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– расчет нормативной численности ППП, АУП, персонала по уборке производственных помещений;

– копию штатного расписания ООО Ремэнерго», введенного в действие с 01.02.2017;

– копия коллективный договор ООО «Ремэнерго» на 2016-2018 гг. с приложениями (положение по оплате труда, положение о премировании).

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 39152,98 тыс. руб. исходя из численности 70 человек и среднемесячной заработной платы 46610,70 руб. (в соответствии с планом на 2017 год, с учетом индекса роста потребительских цен).

Рост расходов по группе расходов составляет 136,0% к уровню 2017 года, что обусловлено необходимостью обслуживания взятых в аренду организацией новых объектов теплоснабжения.

Затраты снизились в 2018 году на 51053,47 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями

Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями, на 2018 год заявлены организацией в размере 7165,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– план поверки, ремонта приборов учета на ЦТП (ИТП) на 2018 год;

– копия договора с ООО «СервисГрад» от 29.11.2014г. № АО-001/2015;

– копия договора с ООО «ПИК-Комфорт» от 02.04.2016г. № 018-2016;

– копия договора с ООО «ПИК-Комфорт» от 02.04.2016г. № 019-2016.

- копия коммерческих предложений от компаний ООО «Энергосети», ООО «КолорБокс», ООО «СтройЭнергоКонсалт» о проведении энергоаудита.
- прайс-листы ООО «Конвент», ООО «СЕРВИС «ТЕПЛОВИЗОР», ФБУ «Ростест-Москва» на поверку приборов учета;
- фактические затраты на услуги производственного характера в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 812,44 тыс. руб., в том числе расходы на диспетчерские услуги, поверку приборов учета и энергоаудит в соответствии с представленными материалами, с учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом. Расходы на аварийное и текущее обслуживание тепловых пунктов исключены, в связи с наличием у организации собственного производственного персонала. Расходы на уборку помещений включены в «Расходы на оплату других работ и услуг».

Рост расходов по группе расходов составляет 167,2% к уровню 2017 года, что обусловлено взятием в аренду организацией новых объектов теплоснабжения и необходимостью проведения энергоаудита в соответствии с Федеральным законом от 27.11.2009 № 2361-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Затраты снизились в 2018 году на 6352,56 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам со сторонними организациями

Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам со сторонними организациями заявлены организацией в размере 1548,89 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату услуг связи – 117,12 тыс. руб.;
- расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг – 832,03 тыс. руб.;
- расходы на оплату других работ и услуг – 599,74 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора от 28.03.2011 № CSN-19621205 с ОАО «Мегафон», коммерческое предложение компании;
- копия приказа об установлении лимита на сотовую связь на 2017 год;
- копия договора от 28.10.2016 № АИ-281-2016 с ООО «Актив-ИТ»;
- прайс-лист компании «1С-ИТС»;
- копия договора оказания услуг от 06.09.2013 № ИО-214-2013с ИП Иванов А.И.;
- прайс-лист сайта <https://www.softkey.ru>;

- копия договора от 04.04.2017 № 09773016/17УЦ, прайс-лист ЗАО «ПФ «СКБ Контур»;
- прайс-листы на нотариальные услуги;
- копия договора от 12.01.2016 № 1201/16 с ООО «СТМ Сервис»;
- прайс-листы на услуги по подбору персонала;
- коммерческое предложение ЗАО «Независимый Финансовый Клуб» о проведении ежегодного аудита финансовой деятельности;
- копия договора от 23.03.2016 № 49185с ООО «ЧТО ДЕЛАТЬ КОНСАЛТ»;
- копии приказов о возмещении транспортных расходов работникам предприятия в 2017 году;
- копия договора от 01.03.2016 № 459 с ООО «КУРЬЕРПОСТ»;
- прайс-листы на транспортные услуги (грузоперевозки) по г. Москва;
- фактические затраты на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам со сторонними организациями в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 769,63 тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату услуг связи – 12,58 тыс. руб. (в соответствии с планом на 2017 год и индексом роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом);

- расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг – 151,83 тыс. руб. (в соответствии с фактическими данными за 1 полугодие 2017 года и индексом роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом);

- расходы на оплату других работ и услуг – 605,22 тыс. руб. (приняты расходы на услуги банка, обслуживание техники, уборку помещений в соответствии с планом организации на 2018 год и индексом роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом).

Рост расходов по группе расходов составляет 116,2% к уровню 2017 года, что обусловлено взятием в аренду организацией новых объектов теплоснабжения.

Затраты снизились в 2018 году на 779,26 тыс. руб. относительно заявки организации.

Расходы на обучение персонала

Расходы на обучение персонала заявлены организацией в размере 103,38 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора от 12.01.2017 № 8 с АНО ДПО «Юнитал-М», прайс-лист на услуги компании;

- копия приказа об образовании комиссии для проверки знаний и присвоения групп по электробезопасности от 12.10.2016 №14-Э;

– копия приказа об образовании комиссии для проверки знаний оперативно-ремонтного персонала по эксплуатации теплопотребляющих установок от 12.10.2016 №16-ТЭ;

– копия приказа об обеспечении безопасных условий труда от 12.10.2016 г. № 1/ОТ;

– копия приказа об обеспечении противопожарного режима от 11.01.2016 г. № 8/ОТ;

– фактические затраты на обучение персонала в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 97,60 тыс. руб. в соответствии с фактическими данными за 1 полугодие 2017 года и индексом роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов по группе расходов составляет 150,8% к уровню 2017 года, что обусловлено производственной необходимостью.

Затраты снизились в 2018 году на 5,77 тыс. руб. относительно заявки организации.

Арендная плата

Расходы по данной статье организацией в операционных расходах не заявлены.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– копия договора аренды нежилых помещений от 01.05.2017 № АБ-2017/33 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;

– копия договора аренды нежилых помещений от 01.09.2017 № АБ-2017/57 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;

– копия договора аренды нежилых помещений от 01.12.2016 № АБ-2016/91 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;

– копия договора аренды от 28.08.2017г. № 03/09-16/11-18/016 с ИП Тучин В.А.;

– фактические затраты по данной статье затрат в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018-2020 годы приняты в размере 1554,93 тыс. руб., в соответствии с представленными документами.

Рост расходов на аренду составляет в 2018 году – 102,4% к уровню 2017 года.

Затраты увеличились в 2018 году на 1554,93 тыс. руб. относительно заявки организации.

Другие расходы

Другие расходы заявлены организацией в размере 1989,25 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- прайс-листы на приобретение спецодежды, СИЗ, проведение специальной оценки условий труда, проведение медосмотров;
- копии приказов о возмещении транспортных расходов работникам предприятия в 2017 году;
- копия договора от 01.03.2016 № 459 с ООО «КУРЬЕРПОСТ»;
- прайс-листы на транспортные услуги (грузоперевозки) по г. Москва;
- прайс-листы на канцелярские товары, компьютерную технику, сетевое оборудование;
- копии договоров от 01.02.2011 № 40702810538250011936, от 26.02.2013 № 38257388 с ОАО «Сбербанк»;
- копия соглашения от 25.03.2015 с АКБ «Банк Москвы»;
- фактические затраты по данной статье затрат в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 680,12 тыс. руб. в соответствии с представленными к рассмотрению материалами и индексом роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов по группе расходов составляет 106,7% к уровню 2017 года.

Затраты снизились в 2018 году на 1309,13 тыс. руб. относительно заявки организации.

Таким образом, базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год по расчету экспертов Департамента составил 44205,86 тыс. руб.

Затраты снизились в 2018 году на 60909,94 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 105115,80 тыс. руб.; на 2019 год – 108227,22 тыс. руб.; на 2020 год – 111430,75 тыс. руб.

Операционные (подконтрольные) расходы организации на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитаны рабочей группой Департамента в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, по формуле:

$$OP_i = OP_{i-1} \times \left(1 - \frac{ИОР}{100\%}\right) \times (1 + ИПЦ_i) \times (1 + K_{за} \times ИКА_i), \text{ тыс. руб.,}$$

где:

OP_i - операционные (подконтрольные) расходы в 2019 и 2020 годы;

$ИОР$ - индекс эффективности операционных расходов, %;

$ИПЦ_i$ - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

$ИКА_i$ - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на соответствующий год, по формуле:

$$ИКА_i = \frac{УЕ_i - УЕ_{i-1}}{УЕ_{i-1}} \text{ где}$$

$УЕ_i, УЕ_{i-1}$ - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, i -м и $(i-1)$ -м годах соответственно, с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i -м, $(i-1)$ -м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой.

Операционные (подконтрольные) расходы приняты экспертами Департамента в следующих размерах: на 2018 год – 44205,86 тыс. руб., на 2019 год – 45514,35 тыс. руб., на 2020 год – 46861,58 тыс. руб.

При расчете указанных расходов на 2018-2020 годы экспертами Департамента применены следующие показатели:

- ИПЦ на 2019 год – 104,0 %; на 2020 – 104,0%;
- ИКА на 2019 и 2020 годы – 0;
- ИОР на 2019 и 2020 годы – 1 % (в связи с отсутствием инвестиционной программы, утвержденной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации);
- $K_{эл}$ на 2019 и 2020 годы – 0,75.

2.3. Расчет неподконтрольных расходов

Организацией неподконтрольные расходы заявлены в размерах: на 2018 год – 31725,25 тыс. руб., на 2018 год – 32792,68 тыс. руб., на 2018 год – 33902,80 тыс. руб.

2.3.1. Арендная плата

Расходы по данной статье заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 3074,35 тыс. руб.; на 2019 год – 3074,35 тыс. руб.; на 2020 год – 3074,35 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия Договора аренды имущества от 01.09.2010 №2/10с ООО «ПИК-Комфорт», копии протоколов собраний собственников имущества;

- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/15-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/14-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/19-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/18-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/17-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/16-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 20.11.2013 № А/20-2013 с ГБУ «Жилищник р-на Кунцево», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.07.2014 № А/023-2014 с ГБУ «Жилищник р-на Коньково», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 23.04.2014 № А/016-2014 с ООО «ПИК-Комфорт», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 30.04.2014 № А/017-2014 с ООО «ПИК-Комфорт», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.04.2015 № А/013-2015 с ООО «СервисГрад», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.07.2015 № А/028-2015 с ООО «СервисГрад», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.06.2015г. № А/18-2015 с ГБУ «Жилищник района Северное Тушино», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.08.2016 № А/026-2016 с ООО «УК Капиталь», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 01.11.2016 № А/046-2016 с ООО «УК Капиталь», копии протоколов собраний собственников имущества;
- копия договора аренды имущества от 22.07.2016 № А/025-2016 с ООО «Ваш выбор», копии документов, подтверждающих право собственности на объект аренды;

- копия договора предоставления допуска в помещение от 01.10.2015 № А/049-2015 с ООО «СервисГрад»;
- копия договора от 01.09.2015г. № А/044-2015 с ООО «СервисГрад»;
- копия договора аренды нежилых помещений от 01.05.2017 № АБ-2017/33 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;
- копия договора аренды нежилых помещений от 01.09.2017 № АБ-2017/57 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;
- копия договора аренды нежилых помещений от 01.12.2016 № АБ-2016/91 с ИП Благов А.В., копия гарантийного письма арендодателя о намерениях продления договора на 2018 год;
- копия договора аренды от 28.08.2017г. № 03/09-16/11-18/016 с ИП Тучин В.А.;
- фактические затраты по данной статье затрат в 1 полугодии 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018-2020 годы исключены в полном объеме, в связи с отсутствием материалов, подтверждающих расчет арендной платы, в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075. Расходы на аренду производственных помещений учтены в составе операционных расходов.

Затраты снизились в 2018 году на 3074,35 тыс. руб., в 2019 году на 3074,35 тыс. руб., в 2020 году на 3074,35 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.2. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей организацией заявлены в следующих размерах: на 2018 год – 23,15 тыс. руб.; на 2019 год – 23,15 тыс. руб.; на 2020 год – 23,15 тыс. руб., в том числе:

- расходы на обязательное страхование: на 2018 год – 13,52 тыс. руб., на 2019 год – 13,52 тыс. руб., на 2020 год – 13,52 тыс. руб.;
- иные расходы: на 2018 год – 9,63 тыс. руб., на 2019 год – 9,63 тыс. руб., на 2020 год – 9,63 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора от 15.06.2017 № П0074/205/15/17 с ООО «БСД»;
- расчет налога на имущество;
- копии актов о приеме-передаче объектов основных средств, находящихся на балансе организации и относимых на регулируемый вид деятельности.

По расчету экспертов Департамента расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей составили: на 2018 год – 22,63 тыс. руб., на 2019 год – 22,63 тыс. руб., на 2020 год – 22,63 тыс. руб., в том числе:

- расходы на обязательное страхование: на 2018 год – 13,00 тыс. руб., на 2019 год – 13,00 тыс. руб., на 2020 год – 13,00 тыс. руб. (в соответствии

с представленным договором страхования);

– иные расходы, в том числе налог на имущество: на 2018 год – 9,63 тыс. руб., на 2019 год – 9,63 тыс. руб., на 2020 год – 9,63 тыс. руб.

Затраты снижены в 2018 году на 0,52 тыс. руб., в 2019 году – на 0,52 тыс. руб., в 2020 году – на 0,52 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.3. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 26685,65 тыс. руб.; на 2019 год – 27753,08 тыс. руб.; на 2020 год – 28863,20 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2%.

Экспертами Департамента расходы по данной статье составили: на 2018 год – 11824,20 тыс. руб., на 2019 год – 12174,20 тыс. руб., на 2020 год – 12534,55 тыс. руб.

Рост расходов по данной статье составляет в 2018 году – 136,0% к уровню 2017 года, в 2019 году – 103,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,0% к уровню 2019 года.

Затраты снижены в 2018 году на 14861,45 тыс. руб., в 2019 году – на 15578,88 тыс. руб., в 2020 году – на 16328,65 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.4. Расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов»

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 76,20 тыс. руб.; на 2019 год – 76,20 тыс. руб.; на 2020 год – 76,20 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- расчет амортизации основных средств на 2017-2018 годы;
- копии актов о приеме-передаче объектов основных средств, находящихся на балансе организации и относимых на регулируемый вид деятельности.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты: на 2018 год – 37,43 тыс. руб., на 2019 год – 37,43 тыс. руб., на 2020 год – 37,43 тыс. руб. (в соответствии с представленными материалами).

Рост расходов по данной статье составляет в 2018 году – 992,4% к уровню 2017 года (что обусловлено приобретением основных средств), в 2019 году – 100,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 100,0% к уровню 2019 года.

Затраты снижены в 2018 году на 38,77 тыс. руб., в 2019 году – на 38,77 тыс. руб., в 2020 году – на 38,77 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.3.5. Налог на прибыль

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 1865,89 тыс. руб.; на 2019 год – 1865,89 тыс. руб.; на 2020 год – 1865,89 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен коллективный договор на 2016-2018 гг. с приложениями (положение по оплате труда, положение о премировании) и расчет прибыли.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты: на 2018 год – 488,06 тыс. руб., на 2019 год – 507,59 тыс. руб., на 2020 год – 527,89 тыс. руб. (на основании представленных документов, без учета налога на предпринимательскую прибыль).

Снижение расходов по данной статье составляет в 2018 году – 54,4% к уровню 2017 года; и рост расходов в 2019 году – 104,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

Затраты снижены в 2018 году на 1377,83 тыс. руб., в 2019 году – на 1358,31 тыс. руб., в 2020 году – на 1338,00 тыс. руб. относительно заявки организации.

Таким образом неподконтрольные расходы по расчету экспертов составили: в 2018 году – 12372,32 тыс. руб.; в 2019 году – 12741,84 тыс. руб.; в 2020 году – 13122,50 тыс. руб.

Рост расходов по данной статье составляет в 2018 году – 126,6% к уровню на 2017 года, в 2019 году – 103,0% к уровню 2018 года, в 2020 году – 103,0% к уровню 2019 года.

Затраты снижены в 2018 году на 19352,93 тыс. руб., 2019 году – на 20050,84 тыс. руб., в 2020 году – на 20780,30 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли.

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 1952,25 тыс. руб.; на 2019 год – 2030,34 тыс. руб.; на 2020 год – 2111,55 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен коллективный договор на 2016-2018 гг. с приложениями (положение по оплате труда, положение о премировании) и расчет прибыли.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты: на 2018 год – 1952,25 тыс. руб., на 2019 год – 2030,34 тыс. руб., на 2020 год – 2111,55 тыс. руб. (в соответствии с предложением организации и на основании представленных документов).

Рост расходов по данной статье составляет в 2018 году – 112,3% к уровню 2017 года, в 2019 году – 104,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации.

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 7377,21 тыс. руб.; на 2019 год – 7672,30 тыс. руб.; на 2020 год – 7979,19 тыс. руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье исключены

Департаментом в полном объеме в соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования.

Затраты снижены в 2018 году на 7377,21 тыс. руб., в 2019 году – на 7672,30 тыс. руб., в 2020 году – на 7979,19 тыс. руб. относительно заявки организации.

2.5 Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования

Расходы по данной статье заявлены организацией в размерах: на 2018 год – 6532,83 тыс. руб.; на 2019 год – 6532,83 тыс. руб.; на 2020 год – 6532,83 тыс. руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье исключены Департаментом в полном объеме на основании представленных к рассмотрению документов.

Затраты снижены в 2018 году на 6532,83 тыс. руб., в 2019 году – на 6532,83 тыс. руб., в 2020 году – на 6532,83 тыс. руб. относительно заявки организации.

Организацией необходимая валовая выручка заявлена в размерах:

на 2018 год – 414490,84 тыс. руб.;

на 2019 год – 429512,56 тыс. руб.;

на 2020 год – 445104,60 тыс. руб., в том числе:

– операционные расходы:

на 2018 год – 105115,80 тыс. руб.;

на 2019 год – 108227,22 тыс. руб.;

на 2020 год – 111430,75 тыс. руб.;

– неподконтрольные расходы:

на 2018 год – 31725,25 тыс. руб.;

на 2019 год – 32792,68 тыс. руб.;

на 2020 год – 33902,80 тыс. руб.;

– расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

на 2018 год – 261787,50 тыс. руб.;

на 2019 год – 272257,19 тыс. руб.;

на 2020 год – 283147,48 тыс. руб.;

– прибыль:

на 2018 год – 1952,25 тыс. руб.;

на 2019 год – 2030,34 тыс. руб.;

на 2020 год – 2111,55 тыс. руб.;

– расчетная предпринимательская прибыль:

на 2018 год – 7377,21 тыс. руб.;

на 2019 год – 7672,30 тыс. руб.;

на 2020 год – 7979,19 тыс. руб.;

– результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования:

на 2018 год – 6532,83 тыс. руб.;
 на 2019 год – 6532,83 тыс. руб.;
 на 2020 год – 6532,83 тыс. руб.

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка составила:

на 2018 год – 312578,48 тыс. руб. (рост 115,8% к НВВ на 2017 год),
 в том числе:

- операционные расходы – 44205,86 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 12372,32 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 254048,05 тыс. руб.;

- прибыль – 1952,25 тыс. руб.;

на 2019 год – 323802,05 тыс. руб. (рост 103,6% к НВВ на 2018 год),
 в том числе:

- операционные расходы – 45514,35 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 12741,84 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 263515,52 тыс. руб.;

- прибыль – 2030,34 тыс. руб.;

на 2020 год – 336085,38 тыс. руб. (рост 103,8% к НВВ на 2019 год),
 в том числе:

- операционные расходы – 46861,58 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 13122,50 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 273989,75 тыс. руб.;

- прибыль – 2111,55 тыс. руб.

3. Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету рабочей группы тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям, составили:

- для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 107,4%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1860,69 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2069,28 руб./Гкал (рост 111,2% к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 103,6%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 2000,00 руб./Гкал (снижение 3,3% к тарифу

с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2045,96 руб./Гкал (рост 102,3% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 103,8%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 2045,96 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2163,84 руб./Гкал (рост 105,8% к тарифу с 01.01.2020);

- для населения (с учетом НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 107,4%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 2195,61 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2441,75 руб./Гкал (рост 111,2% к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 103,6%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 2360,00 руб./Гкал (снижение 3,3% к тарифу с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2414,23 руб./Гкал (рост 102,3% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 103,8%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 2414,23 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2553,33 руб./Гкал (рост 105,8% к тарифу с 01.01.2020).

4. Долгосрочные параметры регулирования на 2018-2020 годы

В соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования, экспертами Департамента определены долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на 2018-2020 годы для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго» с использованием метода индексации установленных тарифов:

1. Базовый уровень операционных расходов в размере 44205,86 тыс. руб.

2. Динамика изменения расходов, связанных с поставками соответствующих товаров, услуг (индекс эффективности операционных расходов) на 2019 и 2020 годы – 1,0 %.

3. Нормативный уровень прибыли – не устанавливается в связи с отсутствием материалов, подтверждающих экономически обоснованные расходы из прибыли, и утвержденной инвестиционной программы;

4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности – в соответствии с согласованной программой в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности: экономия энергетических ресурсов в тоннах условного топлива по годам: 2018 – 6,15; 2019 – 5,89.

5. Динамика изменения расходов на топливо - не устанавливается в связи с отсутствием перехода от одного метода распределения расхода топлива к другому методу и отсутствием необходимости применения понижающего коэффициента на переходный период в соответствии с Правилами распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации 22.10.2012 № 1075.

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении 4 к протоколу.

4.2. Правление решило:

- Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов для общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго» на 2018-2020 годы:

- базовый уровень операционных расходов в размере 44205,86 тыс. руб.;

- показатели энергосбережения и энергетической эффективности – в соответствии с согласованной программой энергосбережения и повышения энергетической эффективности: экономия энергетических ресурсов в тоннах условного топлива по годам: 2018 – 6,15; 2019 – 5,89;

- индекс эффективности операционных расходов на 2018-2020 годы – 1%.

- Установить долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго», на 2018-2020 годы в размере:

для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1860,69 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2069,28 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 2000,00 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2045,96 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 2045,96 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2163,84 руб./Гкал

для населения (с учетом НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 2195,61 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2441,75 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 2360,00 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2414,23 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 2414,23 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2553,33 руб./Гкал.

- Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- постановление Региональной энергетической комиссии города Москвы от 27 ноября 2015 г. № 318-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго», на 2016 год»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 6 декабря 2016 г. № 308-ТР «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «Ремэнерго», на 2017 год».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 5 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2018 год»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Жирова Л.В., Сороколетова С.Н.)

5.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2018 год (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) с приложением расчетных и обосновывающих материалов от 27.04.2017 № ДПР-40-2656/17.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом

Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163 открыто дело о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям организации на 2018 год по инициативе Департамента (уведомление от 15.05.2017 № ДПР-44-190/17, приказ от 12.05.2017 № 175-тд).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования запрос о предоставлении дополнительных материалов направлен письмом от 15.05.2017 № ДПР-44-190/17. Дополнительные материалы представлены письмом от 13.06.2017 № ДПР-3-3822/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Фактические затраты в сфере теплоснабжения за 1 полугодие 2017 года представлены организацией письмом от 21.08.2017 № ДПР-20-7/2-410/17.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункту 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации Эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативно-методических документов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифа:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).
7. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16 июля 2013 г., регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).

8. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и отдельного учета затрат).

9. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

10. Иные нормативно-правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов:

В состав имущества участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии входят тепловые сети.

В качестве документов, подтверждающих законное владение в отношении указанного имущества, организацией представлены:

копия договора аренды от 1 января 2011 г. № 1-2011, заключенного между ООО «ПромЭнергоТех» и ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» в отношении оборудования, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Подольских Курсантов, вл. 22А, стр. 1,

копия документа, подтверждающего согласие собственника на передачу ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» имущества в субаренду от 30 июня 2015 г.

Копии вышеуказанных документов, представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Услуга теплоснабжения является основным видом деятельности для организации.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Постановлением Региональной энергетической комиссии города Москвы от 18.12.2015 № 455-тэ организации в соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования установлены следующие долгосрочные параметры регулирования в целях установления тарифов на тепловую энергию на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов,	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности тепло-снабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
		тыс. руб.	%	%	-	-	-	-
1	2016	47 752,35	1,0	-	-	-	-	-
2	2017	-	1,0	-	-	-	-	-
3	2018	-	1,0	-	-	-	-	-

В соответствии с пунктом 51 Основ ценообразования значения долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемой организации, для которой устанавливаются такие тарифы, определяются органом регулирования на весь долгосрочный период регулирования, в течение которого не пересматриваются.

Приказом Департамента от 02.12.2016 № 284-ТР организации установлены тарифы на тепловую энергию:

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию
на тепловую энергию, руб./Гкал	с 01.01.2017 по 30.06.2017	259,38
	с 01.07.2017 по 31.12.2017	264,70
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	264,70
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	275,28

Предлагаемые организацией тарифа на тепловую энергию составляют:

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию
на тепловую энергию, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	264,70
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	275,28

Данные, приведенные в предложении организации об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год, основаны на расчетах, выполненных организацией. Плановые показатели затрат организацией представлены по статьям в натуральных величинах и денежном выражении.

Согласно пунктом 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы,

предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 24 Основ ценообразования в связи с тем, что источники тепловой энергии организации расположены в пределах одной системы теплоснабжения, на основании предложения организации тарифы на тепловую энергию рассчитаны без дифференциации по каждому источнику тепловой энергии.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов с учетом комплексного теплоснабжения, когда производство тепловой энергии (мощности), ее передача и сбыт производятся одним юридическим лицом, выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

В целях корректировки долгосрочного тарифа согласно пункту 49 Методических указаний и в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018 год, были применены следующие индексы в соответствии с базовым вариантом прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, одобренные на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год
1	Индекс потребительских цен	103,7
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4
3	Индекс роста цен промышленных производителей	103,6
4	Индекс роста цен на водоснабжение и водоотведение	104,0

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен на электрическую энергию на розничном рынке, экспертами Департамента, затраты на 2018 год приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы (кроме населения) 103,9%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- баланс тепловой энергии на 2018 год (в формате шаблона ЕИАС);
- копии договоров теплоснабжения с потребителями;
- другие обосновывающие документы и материалы.

Организацией на 2018 год были заявлены следующие величины балансовых показателей:

- покупка тепловой энергии – 359,0 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 359,0 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 359,0 тыс. Гкал.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

В составе материалов тарифного дела организацией предоставлены данные о фактических объемах реализации тепловой энергии за предшествующие периоды с разбивкой по группам потребителей, реестр договоров с потребителями тепловой энергии, данные бухгалтерского учета, форма статистической отчетности № 46 – ТЭ (полезный отпуск) за 2016 год.

Расчет тарифов на тепловую энергию на 2018 год, поставляемую организацией потребителям, произведен экспертами Департамента исходя из следующих параметров:

- покупка тепловой энергии – 359,0 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 359,0 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 359,0 тыс. Гкал, в том числе:
 - теплоснабжающей организации – 359,0 тыс. Гкал;

Отклонение объема реализации тепловой энергии, от объема, учтенного при установлении тарифов, составило:

Период регулирования	Учтено на период, тыс.Гкал	Корректировка на период, тыс.Гкал	Отклонение, тыс.Гкал
<i>Тепловая энергия в горячей воде</i>			
2018	359,0	359,0	0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Необходимая валовая выручка на 2018 год заявлена организацией в размере 97088,69 тыс.руб.

2.1. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов

В соответствии с пунктом 40 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются до начала долгосрочного периода регулирования.

Для организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя, при отсутствии нормативных технологических потерь, установленных на долгосрочный период регулирования, для каждого последующего года долгосрочного периода регулирования учитывается объем нормативных технологических потерь, установленный для первого года долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

– объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 Методических указаний;

– стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Пунктом 118 Методических указаний определено, что в случае если по данным, представленным регулируемой организацией, более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды регулирования) включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования), с применением к нему определяемых органом регулирования ежегодных темпов снижения объема потерь тепловой энергии до уровня нормативных технологических потерь, соответствующих инвестиционной

программе регулируемой организации. Указанная информация организацией в Департамент не предоставлена. Таким образом, основания для корректировки объемов в соответствии с пунктом 50 Методических указаний отсутствуют.

В данной связи, объемы энергоресурсов определены исходя из баланса теплоснабжения и удельных расходов, учтенных при установлении тарифов до начала долгосрочного периода регулирования.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов определена с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных Прогнозом.

2.1.1 Расходы на тепловую энергию

Расходы на покупку тепловой энергии на 2017-2018 года организацией не заявлены.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат ООО «ПромЭнергоТех» представлен договор купли-продажи тепловой энергии от 28.11.2011 № 2 с ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3», счета-фактуры на покупку тепловой энергии и акты приема-передачи тепловой энергии за 2016 год и 6 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье рассчитаны в размере 37056,75 тыс. руб., исходя из планируемого на 2018 год объема покупки тепловой энергии – 359,0 Гкал, в соответствии с балансом тепловой энергии на 2018 год.

Рост расходов на топливо составляет в 2018 году – 103,43% к уровню 2017 года.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	37109,82	37056,75	-53,07

2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2016 год учтен организации в размере 47752,35 тыс. руб.

В течение периода действия регулируемых цен (тарифов), в соответствии с пунктом 14 Основ ценообразования, дополнительные средства, полученные регулируемой организацией в результате снижения операционных расходов вследствие повышения эффективности деятельности этой организации при осуществлении ею регулируемого вида деятельности, остаются в ее распоряжении. Сокращение затрат регулируемой организации не является основанием для досрочного (до даты окончания срока действия цен (тарифов) на

товары (услуги) указанной регулируемой организации) пересмотра цен (тарифов) на товары (услуги) этой регулируемой организации.

2.2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Расчет указанных расходов в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, и выбранным методом регулирования организации представлен в приложении 3, без обоснования количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности.

При корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 операционные (подконтрольные) расходы определены в соответствии с формулой 10 пункта 36 Методических указаний.

Размер активов при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на первый долгосрочный период регулирования принят:

- по передаче тепловой энергии, теплоносителя по количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности в размере 35,84 у.е.

Изменений в составе имущества, затраты по которому учтены при расчете тарифов на тепловую энергию (мощность), по сравнению с первым годом долгосрочного периода регулирования, не выявлено.

Отклонение уровня операционных расходов с учетом отклонения фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации от значений, которые были использованы при установлении тарифов на тепловую энергию постановлением РЭК Москвы от 18.12.2015 № 455-тэ составило:

Период регулирования	Учтено на период регулирования, тыс. руб.	Корректировка на период регулирования, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	50961,84	50814,84	-147,0

2.3. Расчет неподконтрольных расходов

2.3.1 Арендная плата

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат ООО «ПромЭнергоТех» представлен контракт от 01.02.2011 № 1-2011 с ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» на предоставление движимого имущества (оборудования) во временное владение (аренду) ООО «ПромЭнергоТех» с приложением счетов-фактур и актов за 2016 год и 6 месяцев 2017 года.

Экспертами Департамента расходы на арендную плату на 2018 годы приняты в размере 4 576,27 тыс. руб., по заявке ООО «ПромЭнергоТех» в

соответствии с представленными обосновывающими документами.

2.3.3. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Экспертами Департамента расходы на отчисления на социальные нужды приняты на 2018 год – 4303,20 тыс. руб. (30,0% в соответствии с расчетами ООО «ПромЭнергоТех», за исключением расходов на оплату налога на доходы физических лиц).

Рост расходов по данной статье составил в 2018 году – 102,7% к уровню 2017 года.

Таким образом неподконтрольные расходы по расчету рабочей группы составили в 2018 году – 8879,47 тыс. руб.

Рост по данной группе расходов составляет в 2018 году – 101,3% к уровню 2017 года.

Сумма неподконтрольных расходов скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	8891,92	8879,47	-12,45

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли организацией не заявлены.

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка составила:

на 2018 год – 96751,06 тыс. руб. (рост 102,83% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 50814,84 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 8879,47 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 37056,75 тыс. руб.

Сумма необходимой валовой выручки скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	96963,58	96751,06	-212,52

3. Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету рабочей группы тарифы на тепловую энергию, поставляемую организацией потребителям, составили (без учета НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 102,83%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 264,70 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 274,12 руб./Гкал (рост 103,56% к тарифу с 01.01.2018).

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении 5 к протоколу.

5.2. Правление решило:

- Осуществить корректировку тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2018 год в размере:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 264,70 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 274,12 руб./Гкал.

- Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- пункт 2 постановления Региональной энергетической комиссии города Москвы от 18 декабря 2015 г. № 455-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2016-2018 годы»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 2 декабря 2016 г. № 284-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоТех», на 2017-2018 годы».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 6 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Экотехпром МСЗ-3», на 2018 год»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Жирова Л.В., Сороколетова С.Н.)

6.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию общества с ограниченной ответственностью «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» на 2018 годы (далее – организация) осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и

развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) с приложением расчетных и обосновывающих материалов от 28.04.2017 № ДПР-40-2872/17, № ДПР-40-2873/17.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 г. № 163 Департаментом открыто дело о корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию по инициативе (уведомление от 16.05.2017 № ДПР-44-251/17, приказ от 15.05.2017 № 236-тд).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования запрос о предоставлении дополнительных материалов направлен письмом от 16.05.2017 № ДПР-44-251/17. Дополнительные материалы представлены письмом от 31.05.2017 № ДПР-44-251/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункту 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации Эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативно-методических документов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифа:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

6. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).

7. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16 июля 2013 г., регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).

8. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и отдельного учета затрат).

9. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

10. Иные нормативно-правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов:

В состав имущества, участвующего в процессе производства и реализации тепловой энергии, входят:

- копия договора аренды здания мусоросжигательного завода № 3 от 1 января 2011 г. № EVN 2011/1, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Подольских курсантов, д. 22 А;

- копия договора аренды зданий и сооружений мусоросжигательного завода №3 от 01.01.2011 № EVN 2011/2, в соответствии с которым передаются здания, расположенные по адресу: г. Москва, ул. ул. Подольских курсантов, д. 22 А, стр. 22, стр. 24, стр. 25, стр. 26, стр. 27, стр. 28, труба дымовая с газоходами, расположенная по адресу: г. Москва, ул. Подольских курсантов, д. 22 А, стр. 6.

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Услуга теплоснабжения является не основным видом деятельности для организации и составляет ~ 5% от общей выручки организации.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Постановлением Региональной энергетической комиссии города Москвы от 18.12.2015 № 453-тэ организации в соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования установлены следующие долгосрочные параметры регулирования в целях установления тарифов на тепловую энергию на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов,	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности тепло-снабжения	Показатели энерго-сбережения и энергетической эффективности	Реализация программ в области энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
		тыс. руб.	%	%	-	-	-	-
1	2016	27141,37	1,0	-	-	-	-	-
2	2017	-	1,0	-	-	-	-	-
3	2018	-	1,0	-	-	-	-	-

В соответствии с пунктом 51 Основ ценообразования, значения долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемой организации, для которой устанавливаются такие тарифы, определяются органом регулирования на весь долгосрочный период регулирования, в течение которого не пересматриваются.

Приказом Департамента от 02.12.2016 № 285-ТР организации установлены тарифы на тепловую энергию:

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию
на тепловую энергию, руб./Гкал	с 01.01.2017 по 30.06.2017	98,25
	с 01.07.2017 по 31.12.2017	101,28
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	101,28
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	105,38

Предлагаемые организацией скорректированные тарифы на тепловую энергию составляют:

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию
на тепловую энергию, руб./Гкал	2018	101,28

Данные, приведенные в предложении организации об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год, основаны на расчетах, выполненных организацией.

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 24 Основ ценообразования, в связи с тем, что источники тепловой энергии организации расположены в пределах одной системы теплоснабжения, на основании предложения организации тарифы на тепловую энергию рассчитаны без дифференциации по каждому источнику тепловой энергии.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов с учетом комплексного теплоснабжения, когда производство тепловой энергии (мощности), ее передача и сбыт производятся одним юридическим лицом, выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

В целях корректировки долгосрочного тарифа согласно пункту 49 Методических указаний и в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018 год были применены следующие индексы в соответствии с базовым вариантом прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год
1	Индекс потребительских цен	103,7
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4
3	Индекс роста цен промышленных производителей	103,6
4	Индекс роста цен на водоснабжение и водоотведение	104,0

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен на электрическую энергию на розничном рынке, экспертами Департамента затраты на 2018 год приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы (кроме населения) 103,9 %.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии

и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Ранее организацией предоставлены данные о фактических объемах реализации тепловой энергии за предшествующие периоды с разбивкой по группам потребителей, реестр договоров с потребителями тепловой энергии, данные бухгалтерского учета, форма статистической отчетности № 46 – ТЭ (полезный отпуск) за 2016 год.

Расчет тарифов на тепловую энергию на 2018 год, поставляемую организацией потребителям, произведен экспертами Департамента исходя из следующих параметров:

- выработка тепловой энергии – 394,04 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 35,040 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 359,0 тыс. Гкал;
- удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 7,49 кг.у.т./Гкал.

Показатели баланса тепловой энергии соответствуют данным сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках ЕЭС России по городу Москве на 2018 год, утвержденные приказом

ФАС России от 30.06.2017 № 875/17-ДСП с учетом изменений, внесенных приказами от 22.09.2017 № 1254/17-ДСП и 26.10.2017 №1433/17-ДСП.

Отклонение объема реализации тепловой энергии от объема, учтенного при установлении тарифов, составило:

Период регулирования	Учтено на период, тыс.Гкал	Корректировка на период, тыс.Гкал	Отклонение, тыс.Гкал
<i>Тепловая энергия в горячей воде</i>			
2018	394,040	394,040	0

Параметры балансовых показателей организации на 2018 годы приняты экспертами Департамента на уровне 2017 года.

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Необходимая валовая выручка на 2018 год не заявлена.

2.1. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды

В соответствии с пунктом 40 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются до начала долгосрочного периода регулирования.

Для организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя, при отсутствии нормативных технологических потерь, установленных на долгосрочный период регулирования, для каждого последующего года долгосрочного периода регулирования учитывается объем нормативных технологических потерь, установленный для первого года долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

- объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 Методических указаний;

- стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Пунктом 118 Методических указаний определено, что в случае если по данным, представленным регулируемой организацией, более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный

период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды регулирования) включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования), с применением к нему определяемых органом регулирования ежегодных темпов снижения объема потерь тепловой энергии до уровня нормативных технологических потерь, соответствующих инвестиционной программе регулируемой организации. Указанная информация организацией в Департамент не предоставлена. Таким образом, основания для корректировки объемов в соответствии с пунктом 50 Методических указаний отсутствуют.

В данной связи, объемы энергоресурсов определены исходя из баланса теплоснабжения и удельных расходов, учтенных при установлении тарифов до начала долгосрочного периода регулирования.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов определена с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов), и индексов изменения цен, определенных Прогнозом.

2.1.1 Топливо на технологические цели (газ природный)

Расходы на топливо на технологические цели (газ природный) организацией на 2018 годы не заявлены.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 65,89 тыс. руб., исходя из запланированных показателей объема газа на весь долгосрочный период регулирования на выработку тепловой энергии – 10,63 тыс. куб. м, удельного расхода условного топлива – 7,49 кг.у.т./Гкал.

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказами ФАС России от 13.06.2017 № 776/17, ФСТ России от 07.04.2015 № 77-э/7, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденная приказом ФАС России, от 22.04.2016 № 511/16, специальная надбавка для финансирования программы газификации, утвержденная приказом Департамента от 30.12.2016 № 501-ТР и индексы роста цен на природный газ в соответствии с Прогнозом.

Рост расходов на топливо составляет в 2018 году – 102,3% к уровню 2017 года.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	66,97	65,89	-1,08

2.1.2. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электрическую энергию организацией на 2018 год не заявлены.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 216,68 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 55,29 тыс. кВт.ч, принятого в расчет на долгосрочный период регулирования и стоимости 1 кВт.ч электрической энергии установленной на 2017 год с учетом Прогноза.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены расчет планового расхода электрической энергии, договор энергоснабжения с ПАО «Мосэнергосбыт» от 01.11.2007 № 93306801 с ПАО «Мосэнергосбыт», форма № 1-предприятие «Основные сведения о деятельности организации» за 2016 год.

Рост расходов на электроэнергию составляет в 2018 году 103,9 % к уровню 2017 года.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	217,93	216,68	-1,25

2.1.3. Расходы на холодную воду

Расходы на холодную воду на 2018 год не заявлены организацией.

Экспертами Департамента расходы по статье «Водоснабжение» на 2018 год приняты в размере 116,38 тыс. руб., исходя из объема 3,53 тыс. куб. м, принятого в соответствии с расчетом объема покупки на весь долгосрочный период и тарифов на холодную воду для 3-й группы потребителей, установленного для потребителей АО «Мосводоканал» и прогнозных индексов роста.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены расчет планового потребления воды на технологические цели и плановые объемы отведения и очистки сточных вод, договор на отпуск и прием сточных вод в городскую канализацию от 20.01.2010 № 306717 с АО «Мосводоканал».

Рост расходов на холодную воду составляет в 2018 году – 105,5 % к уровню 2017 года.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	116,38	109,91	-6,47

2.1.4. Расходы на тепловую энергию

Расходы на энергию на 2018 год организацией не заявлены.

Экспертами Департамента объём покупки тепловой энергии по статье «Расходы на тепловую энергию» на 2018 годы принят на уровне, рассчитанном

на весь долгосрочный период регулирования в размере 14,8 Гкал.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены договор на покупку тепловой энергии от 01.06.2012 № 06.555041-ТЭМ с ПАО «МОЭК».

Расходы по указанной статье на 2018 год приняты в размере 22,24 тыс.руб.

Рост расходов на тепловую энергию составляет в 2018 году – 104,0 % к уровню 2017 года.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	22,31	22,24	-0,07

2.1.4. Расходы на теплоноситель

Расходы на энергию на 2018 год организацией не заявлены.

Экспертами Департамента объем покупки теплоносителя на 2018 год принят на уровне, рассчитанном на весь долгосрочный период регулирования в размере 0,94 тыс.куб.м.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены договор на покупку тепловой энергии от 01.06.2012 № 06.555041-ТЭМ с ПАО «МОЭК».

Расходы по указанной статье на 2018 год приняты в размере 0,03 тыс.руб.

Сумма затрат по данной статье скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	0,03	0,03	0

Таким образом, расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды по расчету экспертов Департамента составили в 2018 году – 421,28 тыс. руб.

Рост расходов составляет в 2018 году – 104,1% к уровню 2017 года.

Сумма затрат по расходам на приобретение ресурсов скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	423,62	421,28	-2,34

2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2016 год

учтен организации в размере 27141,37 тыс. руб.

В течение периода действия регулируемых цен (тарифов) в соответствии с пунктом 14 Основ ценообразования дополнительные средства, полученные регулируемой организацией в результате снижения операционных расходов вследствие повышения эффективности деятельности этой организации при осуществлении ею регулируемого вида деятельности, остаются в ее распоряжении. Сокращение затрат регулируемой организации не является основанием для досрочного (до даты окончания срока действия цен (тарифов) на товары (услуги) указанной регулируемой организации) пересмотра цен (тарифов) на товары (услуги) этой регулируемой организации.

2.2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования не заявлены организацией.

Расчет указанных расходов в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, и выбранным методом регулирования организации представлен без обоснования количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности.

При корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 операционные (подконтрольные) расходы определены в соответствии с формулой 10 пункта 36 Методических указаний.

Размер активов при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на первый долгосрочный период регулирования принят:

- по производству тепловой энергии (мощности) принят по установленной тепловой мощности источников тепловой энергии в размере 79,12Гкал/ч.

Изменений в составе имущества, затраты по которому учтены при расчете тарифов на тепловую энергию (мощность), по сравнению с первым годом долгосрочного периода регулирования, не выявлено.

Отклонение уровня операционных расходов с учетом отклонения фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации от значений, которые были использованы при установлении тарифов на тепловую энергию постановлением РЭК Москвы от 04.12.2015 № 376-тэ, составило:

Период регулирования	Учтено на период регулирования, тыс. руб.	Корректировка на период регулирования, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	29692,06	28882,03	-810,03

2.3. Расчет неподконтрольных расходов

Организацией неподконтрольные расходы на 2018 год не заявлены.

2.3.1 Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности

Экспертами Департамента на 2018 год по данной статье приняты расходы на водоотведение в сумме 27,34 тыс. руб., исходя из объема 28,96 тыс. куб. м, принятого в соответствии с расчетным объемом на весь долгосрочный период регулирования и тарифом на водоотведение для 3-й группы потребителей АО «Мосводоканал» на 2017 год и в соответствии с прогнозным уровнем тарифов на водоотведение.

Рост расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, составляет в 2018 году – 102,4% к уровню 2017 года.

2.3.2. Расходы по статье «Арендная плата»

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» представлены акты приемки-сдачи услуг по аренде мусоросжигательного завода за 2016 год.

Рабочей группой расходы по данной статье на 2018 год приняты в размере 6 119,92 тыс. руб. по расчету ООО «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3» согласно представленным обосновывающим документам.

2.3.3. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей организацией на 2018 годы не заявлены.

По расчету экспертов Департамента расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, составили на 2018 год – 44,48 тыс. руб., в том числе:

- 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 – 2,40 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование – 25,96 тыс. руб.;
- иные расходы – 16,12 тыс. руб.;
- налог на имущество – 14,04 тыс. руб.;
- прочие налоги – 2,08 тыс. руб.

Рост расходов по данной статье в 2018 году составил 102,3 % к уровню 2017 года.

2.3.4. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Расходы по данной статье на 2018 годы не заявлены организацией.

Экспертами Департамента расходы на отчисления на социальные нужды приняты на 2018 год 1151,92 тыс. руб.

Рост расходов по данной статье составил в 2018 году – 2,7% к уровню 2017 года.

2.3.5. Расходы по статье «Амортизация»

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен отчет по основным средствам за 2015 год.

Экспертами Департамента расходы по статье «Амортизация» приняты на 2018 год в размере 216,61 тыс. руб. (на основании представленных к рассмотрению документов).

Рост расходов по данной статье в 2018 году составит 100,0 % к уровню 2017 года.

Таким образом, неподконтрольные расходы по расчету рабочей группы составили в 2018 году – 7559,46 тыс. руб.

Рост расходов в 2018 году составляет 0,4 % к уровню 2017 года.

Сумма неподконтрольных расходов скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	7520,39	7559,46	39,07

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Организацией расходы из прибыли не заявлены.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль не заявлена организацией и не учтена при корректировке тарифов на тепловую энергию на период с 01.01.2018 по 31.12.2018.

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка составила:

на 2018 год – 37056,23 тыс. руб. (рост 103,3 % к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 28882,03 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 7559,46 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 414,75 тыс. руб.;
- результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования – 200,0 тыс. руб.

Сумма необходимой валовой выручки скорректирована на период с 01.01.2018 по 31.12.2018 и учтена в следующих размерах:

Период регулирования	Учтено на период, тыс. руб.	Корректировка на период, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
2018	37109,58	37056,23	-53,35

3. Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету рабочей группы тарифы на тепловую энергию, поставляемую организацией потребителям, составили (без учета НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 103,3%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 101,28 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 105,09 руб./Гкал (рост 103,8% к тарифу с 01.01.2018).

Сравнительный анализ предложений организации и экспертов Департамента представлен в приложении б к протоколу.

6.2. Правление решило:

- Осуществить корректировку тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Экотехпром МСЗ-3», на 2018 год в размере:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 101,28 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 105,09 руб./Гкал.

- Признать утратившими силу с 1 января 2018 г.:

- пункт 2 постановления Региональной энергетической комиссии города Москвы от 18 декабря 2015 г. № 453-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3», на 2016-2018 годы»;

- приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 2 декабря 2016 г. № 285-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям общества с ограниченной ответственностью «ЕФН-Экотехпром МСЗ 3», на 2017-2018 годы».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 7 «Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения от котельных на ул. Береговая, на 2018-2020 годы»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Жирова Л.В., Сороколетова С.Н.)

7.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению об установлении тарифов на тепловую энергию

(мощность), поставляемую потребителям казенным предприятием «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения от котельных на ул. Береговая (далее – организация), осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163, открыто дело об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям организации на 2018-2020 годы по инициативе Департамента (уведомление от 29.08.2017 № ДПР-44-451/17, приказ от 25.08.2017 № 414-тд).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования) в адрес организации направлен запрос о предоставлении материалов от 29.08.2017 № ДПР-44-451/17.

Материалы представлены организацией письмами от 11.09.2017 № ДПР-44-451/17, от 22.11.2017 № ДПР-40-5715/17.

В соответствии с пунктами 17 и 19 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, при регулировании тарифов применен метод индексации установленных тарифов (приказ от 29.08.2017 № 334-тд).

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункта 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075;
8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).
9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и раздельного учета затрат).
10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).
11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов:

- Организацией в качестве правоустанавливающих документов представлены:
- копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 20.10.2016 № 30305 «О закреплении на праве оперативного управления за КП «МЭД» объектов инженерно-коммунального назначения (движимое имущество)» (в ред. распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 17.11.2016 № 33764);
 - копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2016 № 27927 «О закреплении на праве оперативного управления

за КП «МЭД» объектов инженерно-коммунального назначения (недвижимое имущество)»;

- выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним от 21.09.2016.

Из указанных документов следует, что организация владеет на праве оперативного управления следующими объектами:

- котельная, расположенная по адресу: г. Москва, ул. Береговая, д.4, стр.1 и соответствующие тепловые сети;

- модульная котельная, расположенная по адресу: г. Москва, ул. Береговая, д.4, стр.10 и соответствующие тепловые сети

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и отдельного учета затрат.

Учетная политика организации на 2017 год утверждена приказом от 30.12.2016 № 88. В представленных к рассмотрению документах ведение организацией отдельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности не отражено.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Приказом Департамента от 12.07.2017 № 127-ТР организации установлены тарифы на тепловую энергию (мощность):

Период	Тариф на тепловую энергию (без учета НДС), руб./Гкал
с 20.07.2017 по 31.12.2017	1572,00

Предлагаемые организацией тарифы на тепловую энергию на период регулирования составляют:

Год	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал
2018	1849,01
2019	1943,51
2020	2000,11

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы,

предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018-2020 годы, были применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	103,7	104,0	104,0
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4	июль 103,1	июль 103,0
3	Индекс роста цен промышленных производителей	103,6	104,4	104,5

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электрической энергии на розничном рынке электрической энергии, экспертами Департамента, затраты на 2018-2020 годы приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы, кроме населения: на 2018 год – 103,9%, на 2019 год – 106,0%, на 2020 год – 103,3%. Прогнозный рост тарифов в сфере водоснабжения для потребителей АО «Мосводоканал» с 1 июля 2018 года составляет 107,5%, с 1 июля 2019 года – 104,0%, с 1 июля 2020 года – 104,0%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию (мощность) организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- копии договоров теплоснабжения с потребителями;
- паспорта паровых котлов;
- режимные карты работы котлов;

- основные производственные показатели;
- тепловая схема котельной;
- схема сетей теплоснабжения;
- другие обосновывающие материалы.

Организацией на 2018-2020 годы заявлены следующие величины балансовых показателей:

- выработка тепловой энергии – 13,129 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,131 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 12,998 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 0,0 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 12,998 тыс. Гкал, в том числе:
 - населению – 7,996 тыс. Гкал.

– удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 153,02 кг.у.т./Гкал.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы, поставляемую организацией потребителям, произведен экспертами Департамента исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- выработка тепловой энергии – 13,129 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,131 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 12,998 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 0,0 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 12,998 тыс. Гкал, в том числе:
 - населению – 12,998 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 0,123 тыс. Гкал.

– удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 153,02 кг.у.т./Гкал.

Параметры балансовых показателей организации на 2019 и 2020 годы приняты экспертами Департамента на уровне 2018 года.

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность) организации на 2018 – 2020 годы рассчитываются экспертами Департамента впервые с применением метода индексации установленных тарифов.

На 2017 год тарифы на тепловую энергию (мощность) для организации установлены Департаментом методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В связи с отличием принципов формирования статей затрат в структуре НВВ указанными методами при расчете долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) экспертами Департамента применена следующая группировка расходов: «Расходы на приобретение энергетических ресурсов», «Операционные расходы», «Неподконтрольные расходы».

Необходимая валовая выручка на 2018-2020 годы организацией заявлена в следующих размерах: 2018 год – 24033,35 тыс.руб., на 2019 год – 25261,69 тыс.руб., на 2020 год – 25997,41 тыс.руб.

2.1. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды

2.1.1 Топливо на технологические цели (газ природный)

Расходы на топливо (газ природный) заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год – 10087,85 тыс. руб., на 2019 год – 10597,04 тыс. руб., на 2020 год – 10914,96 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора поставки и транспортировки газа от 30.12.2016 № 32-4-1599/17, заключенного между организацией, ООО «Газпром межрегионгаз Москва» и АО «МОСГАЗ»;

- копия счетов-фактур и акт выполненных работ за июль 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 9746,77 тыс. руб., исходя из планируемого объема газа на выработку тепловой энергии – 1700,375 тыс. куб. м, удельного расхода условного топлива 153,02 кг.у.т./Гкал и расчетной объемной теплоты сгорания – 8 188 ккал/куб. м.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента параметры газа (объем, удельный расход условного топлива, расчетный объем теплоты сгорания) для расчета расходов на топливо на 2019 и 2020 годы приняты на уровне 2018 года.

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, утвержденные приказом ФАС России от 13.06.2017 № 776/17, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказом ФСТ России от 07.04.2015 № 77-э/7, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденная приказом ФАС России, от 22.04.2016 № 511/16, специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям, утвержденная приказом Департамента от 30.12.2016 № 501-ТР и индексы роста цен на природный газ в соответствии с

Прогнозом

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденные приказами ФАС России от 13.06.2017 № 776/17 и от 22.04.2016 № 511/16, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказом ФСТ России от 31.03.2015 № 58-э/3 и индексы роста цен на природный газ в соответствии с Прогнозом.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 10064,96 тыс. руб. и 10372,43 тыс. руб., соответственно.

Рост расходов на топливо составляет: в 2018 году – 104,5% к уровню 2017 года; в 2019 году – 103,7% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,1% к уровню 2019 года.

2.1.2. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электроэнергию заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год – 1941,45 тыс. руб., на 2019 год – 2035,71 тыс.руб., на 2020 год – 2096,78 тыс.руб. исходя из объема электрической энергии 377,9 тыс.кВт.ч., стоимости – 5,14 руб./кВт. ч в 2018 году и Прогноза роста цен в регулируемом периоде.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– В качестве обосновывающих материалов организацией представлена копия Договора энергоснабжения от 01.02.2017 № 95082265, заключенного с ПАО «Мосэнергосбыт». Срок действия указанного договора до 31.12.2017 г. Изменения и дополнения указанного договора возможны по соглашению сторон, оформленному в письменном виде. Также представлены счета-фактуры за февраль-июль 2017 г.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем электроэнергии для расчета расходов на электрическую энергию на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 1764,74 тыс. руб. и 1822,97 тыс. руб., соответственно.

Рост расходов на электроэнергию составляет: в 2018 году – 101,43% к уровню 2017 года; в 2019 году – 106,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,3% к уровню 2019 года.

2.1.3. Расходы на холодную воду

Расходы на холодную воду заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год – 874,39 тыс. руб., на 2019 год – 946,24 тыс.руб., на 2020 год – 984,09 тыс.руб. исходя из объема потребления холодной воды 25,7 тыс.куб.м, стоимости – 34,02 руб./ куб.м в 2018 году и Прогноза роста цен в регулируемом периоде.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– копия договора отпуса питьевой воды и приема сточных вод от 20.12.2016 № 01/17-В, заключенного организацией с представительством частной компании с ограниченной ответственностью «Хайнс Покровский 1, Лимитед»,

– акты сдачи-приёмки работ (услуг) и счета на оплату работ (услуг) за январь-июль 2017 г.

Экспертами Департамента расходы по статье «Водоснабжение» на 2018 год приняты в размере 112,05 тыс. руб., исходя из объема 3,6 тыс. куб. м (на уровне учтенного объема холодной воды при регулировании тарифов на тепловую энергию на 2017год), тарифа на питьевую воду, установленного приказом Департамента от 09.12.2017 № 329-ТР для потребителей АО «Мосводоканал», и индексом роста цен на водоснабжение для указанной организации.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем потребления холодной воды для расчета расходов на холодную воду на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 118,42 тыс. руб. и 123,16 тыс. руб. соответственно.

Рост расходов на холодную воду составляет: в 2019 году – 105,7% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

Таким образом расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды по расчету экспертов Департамента составили: в 2018 году – 11523,67 тыс. руб.; в 2019 году – 11948,1 тыс. руб.; в 2020 году – 12318,56 тыс. руб.

Рост расходов по группе расходов составляет: в 2018 году – 104,5% к уровню 2017 года, в 2019 году – 103,7% к уровню 2018 года, в 2020 году – 103,1% к уровню 2019 года.

2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов заявлен организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: в 2018 году – 6308,40 тыс. руб.; в 2019 году – 6757,49 тыс. руб.; в 2020 году – 7029,79 тыс. руб.

Расходы на ремонт основных средств

Расходы на приобретение сырья и материалов заявлены организацией на 2018 год в размере 824,09 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– документы, подтверждающие фактические затраты в 2017 году;

– копия контракта от 16.08.2017 г. с ООО «ТЕПЛОСТРОЙМОНТАЖ» на техническое обслуживание газовых водогрейных котельных;

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год приняты в размере 508,45 тыс. руб., в соответствии с расчетными расходами и с учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Расходы на оплату труда

Расходы по статье «Фонд оплаты труда» заявлены организацией в размере 3667,79 тыс. руб., исходя из численности 8,5 человек и средней заработной платы 36056,76 руб./чел. в месяц.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- выписка из штатного расписания на 2017 год;
- расчет нормативов численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 3667,79 тыс.руб., исходя из численности 8,5 человек и средней заработной платы в месяц 36056,76 руб., в соответствии с планом на 2017 год.

Расходы на оплату вневедомственной охраны

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018 год в размере 1806,52 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлена копия договора от 30.12.2016 № 30/ОХР-2017-1 с приложением актов выполненных работ за январь-сентябрь 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 370,68 тыс.руб., в рамках действия указанного договора на 2018 год. (Договор действует по 27.02.2018 г.).

Таким образом, базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год по расчету экспертов Департамента составил 4927,61 тыс. руб.

2.2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Операционные (подконтрольные) расходы организации на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитаны рабочей группой Департамента в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, по формуле:

$$OP_i = OP_{i-1} \times \left(1 - \frac{ИОР}{100\%} \right) \times (1 + ИПЦ_i) \times (1 + K_{zn} \times ИКА_i)$$

, тыс. руб.,

где:

OP_i - операционные (подконтрольные) расходы в 2019 и 2020 годы;

$ИОР$ - индекс эффективности операционных расходов, %;

$ИПЦ_i$ - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

$ИКА_i$ - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на соответствующий год, по формуле:

$$ИКА_i = \frac{P_i - P_{i-1}}{P_{i-1}}, \text{ где}$$

P_i, P_{i-1} - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i -м и $(i-1)$ -м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Операционные (подконтрольные) расходы приняты экспертами Департамента в следующих размерах: на 2018 год – 4927,61 тыс. руб., на 2019 год – 5073,47 тыс. руб., на 2020 год – 5223,65 тыс. руб.

При расчете указанных расходов на 2018-2020 годы экспертами Департамента применены следующих показатели:

- ИПЦ на 2019 год – 104,0 %; на 2020 – 104,0%;
- ИКА на 2019 и 2020 годы – 0;
- ИОР на 2019 и 2020 годы – 1 % (в связи с отсутствием инвестиционной программы, утвержденной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации);
- $K_{эл}$ на 2019 и 2020 годы – 0,75.

2.3. Расчет неподконтрольных расходов

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: 2018 год – 4821,36 тыс.руб., 2019 год – 4925,21 тыс.руб., 2020 год – 4973,79 тыс.руб.,

2.3.1. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен расчет налога на землю в размере 10,91 тыс.руб.

Экспертами Департамента расходы на уплату налога на землю приняты в размере 10,91 тыс.руб. в соответствии с расчетом, произведенным на основании кадастровой стоимости земельного участка, процентной налоговой ставки и уточняющего коэффициента.

Рост расходов по данной статье составил: в 2018 году – 100,0% к уровню 2017 года; в 2019 году – 100,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 100,0% к уровню 2020 года.

2.3.2. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Расходы по данной статье заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 1110,69 тыс.руб., на 2019 год – 1214,54 тыс.руб., на 2020 год – 1263,12 тыс.руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье составили: на 2018 год – 1110,69 тыс. руб., на 2019 год – 1143,57 тыс. руб., на 2020 год – 1177,42 тыс. руб. (30,2% в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2%).

Рост расходов по данной статье составил: в 2018 году – 100,0% к уровню 2017 года; в 2019 году – 102,96 % к уровню 2018 года; в 2020 году – 102,96% к уровню 2019 года.

2.3.3. Расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов»

Расходы по данной статье заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 3699,76 тыс.руб., на 2019 год – 3699,76 тыс.руб., на 2020 год – 3699,76 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено:

- плановый расчет амортизации основных средств на 2018-2020 годы;
- инвентарные карточки учета объектов основных средств.

По расчетам экспертов Департамента расходы по данной статье составляют: на 2018 год – 3699,76 тыс.руб., на 2019 год – 3667,65 тыс.руб., на 2020 год – 3314,41 тыс.руб.

Снижение/рост расходов по данной статье составил: в 2018 году – 100,00% к уровню 2017 года; в 2019 году – 99,13 % к уровню 2018 года; в 2020 году – 90,37% к уровню 2019 года.

Таким образом неподконтрольные расходы по расчету экспертов составили: в 2018 году – 4821,37 тыс. руб.; в 2019 году – 4822,13 тыс. руб.; в 2020 году – 4502,75 тыс. руб.

Рост расходов по данной группе расходов составляет в 2018 году – 100,00% к уровню на 2017 года, в 2019 году – 100,02% к уровню 2018 года, в 2020 году – 93,38% к уровню 2019 года.

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли.

Расходы из прибыли организацией не заявлены на регулируемый период.

Экспертами Департамента при расчете тарифов на тепловую энергию прибыль не учтена.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации

Расчетная предпринимательская прибыль не заявлена организацией и не учтена при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность).

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка составила:

на 2018 год – 21272,65 тыс. руб. (рост 109,0% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 4927,61 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 4821,37 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 11523,67 тыс. руб.;

на 2019 год – 21843,72 тыс. руб. (рост 102,7% к НВВ на 2018 год), в том числе:

- операционные расходы – 5073,47 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 4822,13 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 11948,12 тыс. руб.;

на 2020 год – 22044,96 тыс. руб. (рост 100,9% к НВВ на 2019 год), в том числе:

- операционные расходы – 5223,65 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 4502,75 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 12318,56 тыс. руб.

3. Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету экспертов Департамента тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям, составили:

• для всех потребителей, за исключением населения, составили (без учета НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 108,95%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1572,00 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1715,71 руб./Гкал (рост 109,1 % к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 102,7%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1680,54 руб./Гкал (98,0% к тарифу с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1680,54 руб./Гкал (рост 100,0% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 100,9%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1680,54 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1714,98 руб./Гкал (рост 102,0% к тарифу с 01.01.2020);

• для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1854,96 руб./Гкал (98,0% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2024,54 руб./Гкал (рост 109,1% к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 103,1%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1983,04 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1983,04 руб./Гкал (рост 100,0% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 102,1%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1983,04 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2023,68 руб./Гкал (рост 102,0% к тарифу с 01.01.2020).

Сравнительный анализ предложений организации и Департамента представлен в приложении 7 к протоколу.

4. Долгосрочные параметры регулирования на 2018-2020 годы

В соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования, экспертами Департамента определены долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на 2018-2020 годы для формирования тарифов на тепловую энергию (мощность) организации с использованием метода индексации установленных тарифов:

1. Базовый уровень операционных расходов в размере 4927,61 тыс. руб.
2. Динамика изменения расходов, связанных с поставками соответствующих товаров, услуг (индекс эффективности операционных расходов) на 2019 и 2020 годы – 1,0 %.

3. Нормативный уровень прибыли – не устанавливается в связи с отсутствием материалов, подтверждающих экономически обоснованные расходы из прибыли, и утвержденной инвестиционной программы;

4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности – не устанавливаются в связи с отсутствием согласованной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

5. Динамика изменения расходов на топливо - не устанавливается в связи с отсутствием перехода от одного метода распределения расхода топлива к другому методу и отсутствием необходимости применения понижающего коэффициента на переходный период в соответствии с Правилами распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации 22.10.2012 № 1075.

7.2. Правление решило:

• Установить долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения от котельных на ул. Береговая, на 2018-2020 годы в размере:

для всех потребителей, за исключением населения (без учета НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1572,00 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1715,71 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1680,54 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1680,54 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1680,54 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1714,98руб./Гкал;

для населения (с учетом НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1854,96 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 2024,54 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1983,04 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1983,04 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1983,04 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 2023,68 руб./Гкал.

• Признать утратившим силу с 1 января 2018 г. приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 12 июля 2017 г. № 127-ТР «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения от котельных на ул. Береговая, на 2017 год».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 8 «Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки, на 2018-2020 годы»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Жирова Л.В., Сороколетова С.Н.)

8.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки Новомосковского административного округа города Москвы (далее – организация), осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы с приложением расчетных и обосновывающих материалов (рег. от 03.05.2017 № ДПР-40-2982/17) и заявление о выборе метода регулирования (рег. от 03.05.2017 № ДПР-40-2983/17).

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 Правил регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163, открыто дело об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям организации на 2018-2020 годы по инициативе Департамента (уведомление от 19.05.2017 № ДПР-44-319/17, приказ от 18.05.2017 № 333-тд).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования, по итогам анализа предложения об установлении тарифов в адрес организации направлен дополнительный запрос от 19.05.2017 № ДПР-44-319/17.

Дополнительные материалы представлены организацией письмами от 08.06.2017 № ДПР-44-319/17, 27.10.2017 № ДПР-40-5468/17, 22.11.2017 № ДПР-40-5716/17.

В соответствии с пунктами 17 и 19 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, при регулировании тарифов применен метод

индексации установленных тарифов (приказ Департамента от 18.05.2017 № 334-тд).

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала, и указанием источников финансирования инвестиционной программы у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

Представленные организацией материалы соответствуют перечню материалов согласно пункта 16 Правил регулирования, прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью уполномоченного лица.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).
4. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
6. Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
7. Правила регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075;
8. Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (зарегистрирован Минюстом России 16.07.2013, регистрационный № 29078) (далее – Методические указания).
9. Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере

теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и раздельного учета затрат).

10. Регламент открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (зарегистрирован Минюстом России 04.07.2013, регистрационный № 28979).

11. Иные нормативные правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов:

Организацией в качестве правоустанавливающих документов представлены:

- копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2016 № 27926 «О закреплении на праве оперативного управления за КП «МЭД» движимого имущества»;

- копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2016 № 27927 «О закреплении на праве оперативного управления за КП «МЭД» недвижимого имущества»;

- выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющие проведенную государственную регистрацию прав.

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения раздельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и раздельного учета затрат.

Учетная политика организации на 2017 год утверждена приказом от 30.12.2016 № 88. В представленных к рассмотрению документах ведение организацией раздельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности не отражено.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат, обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии и экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Приказом Департамента от 20.03.2017 № 34-ТР организации установлены тарифы на тепловую энергию (мощность):

Период	Тариф на тепловую энергию (без учета НДС), руб./Гкал
с 27.03.2017 по 30.06.2017	1 371,14
с 01.07.2017 по 31.12.2017	1 451,11

Предлагаемые организацией тарифы на тепловую энергию на период регулирования составляют:

Год	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал
2018	2006,52
2019	2079,67
2020	2155,65

Согласно пункту 31 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использованы нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались отчетные данные, представленные организацией.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при формировании себестоимости оказываемых услуг.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) рассчитаны в виде одноставочных тарифов.

Расчет одноставочных долгосрочных тарифов выполнен в соответствии с пунктом 143 Методических указаний с учетом совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии (мощности), ее передаче и сбыту в соответствии с главами IX.I и IX.II Методических указаний.

Индексы потребительских цен и индексы роста цен

При корректировке величин расходов по статьям затрат на 2018-2020 годы, были применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 (далее – Прогноз):

№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	103,7	104,0	104,0
2	Индекс роста цен на природный газ	июль 103,4	июль 103,1	июль 103,0
3	Индекс роста цен промышленных производителей	103,6	104,4	104,5

В связи с отсутствием в Прогнозе индекса изменения цен электрической энергии на розничном рынке электрической энергии, экспертами Департамента, затраты на 2018-2020 годы приняты на планируемом уровне в соответствии с прогнозом изменения цен на розничном рынке электрической энергии для потребителей города Москвы, кроме населения: на 2018 год – 103,9%, на 2019 год – 106,0%, на 2020 год – 103,3%. Прогнозный рост тарифов в сфере водоснабжения

для потребителей АО «Мосводоканал» с 1 июля 2018 года составляет 107,5%, с 1 июля 2019 года – 104,0%, с 1 июля 2020 года – 104,0%.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (баланс)

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию (мощность) организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

- копии договоров теплоснабжения с потребителями;
- паспорта паровых котлов;
- режимные карты работы котлов;
- основные производственные показатели;
- тепловая схема котельной;
- схема сетей теплоснабжения;
- другие обосновывающие материалы.

Организацией на 2018-2020 годы заявлены следующие величины балансовых показателей:

- выработка тепловой энергии – 19,672 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,452 тыс. Гкал;
- отпуск тепловой энергии в сеть – 19,219 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 1,143 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 18,076 тыс. Гкал, в том числе:
 - бюджетные потребители – 10,00 тыс. Гкал;
 - населению – 7,996 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 0,08 тыс. Гкал.
- удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 163,39 кг.у.т./Гкал.

Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения регламентировано разделом III Методических указаний, в соответствии с которым объем реализации тепловой энергии и подключенной нагрузки определяется исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов.

Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018-2020 годы, поставляемую организацией потребителям, произведен экспертами Департамента исходя из параметров, определенных на 2018 год:

- выработка тепловой энергии – 19,672 тыс. Гкал;
- собственные нужды источников тепла – 0,452 тыс. Гкал;

- отпуск тепловой энергии в сеть – 19,219 тыс. Гкал;
- потери в тепловых сетях – 1,143 тыс. Гкал;
- полезный отпуск всего – 18,076 тыс. Гкал, в том числе:
 - бюджетные потребители – 9,805 тыс. Гкал;
 - населению – 7,996 тыс. Гкал;
 - прочим потребителям – 0,275 тыс. Гкал.
- удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки – 161,41 кг.у.т./Гкал.

Параметры балансовых показателей организации на 2019 и 2020 годы приняты экспертами Департамента на уровне 2018 года.

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и их динамика к предыдущему периоду регулирования

Долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность) организации на 2018 – 2020 годы рассчитываются экспертами Департамента впервые с применением метода индексации установленных тарифов.

На 2017 год тарифы на тепловую энергию (мощность) для организации установлены Департаментом методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В связи с отличием принципов формирования статей затрат в структуре НВВ указанными методами при расчете долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) экспертами Департамента применена следующая группировка расходов: «Расходы на приобретение энергетических ресурсов», «Операционные расходы», «Неподконтрольные расходы».

Необходимая валовая выручка на 2018-2020 годы организацией заявлена в следующих размерах: 2018 год – 36269,64 тыс.руб., на 2019 год – 37591,88 тыс.руб., на 2020 год – 38965,40 тыс.руб.

2.1 Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды

2.1.1 Топливо на технологические цели (газ природный)

Расходы на топливо (газ природный) заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год - 14 697,258 тыс. руб., на 2019 год – 15 329,240 тыс. руб., на 2020 год – 15 988,398 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора поставки газа от 23.12.2016 № 61-15-0382/17, заключенный между организацией и ООО «Газпром межрегионгаз Москва» с приложением сводных актов, счет-фактур за январь-август 2017 года;

- копия договора транспортировки газа от 30.12.2016 № 6002538/17Т, заключенный между организацией и ГУП МО «Мособлгаз» с приложением счетов-фактур за январь-август 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 14 842,82 тыс. руб., исходя из планируемого объема газа на выработку тепловой энергии – 2652,072 тыс. куб. м, удельного расхода условного топлива 161,41 кг.у.т./Гкал и расчетной объемной теплоты сгорания – 8 188 ккал/куб. м.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента параметры газа (объем, удельный расход условного топлива, расчетный объем теплоты сгорания) для расчета расходов на топливо на 2019 и 2020 годы приняты на уровне 2018 года.

При расчете расходов на топливо на технологические цели (газ природный) применены оптовые цены на газ, плата за снабженческо-сбытовые услуги, утвержденные приказами ФАС России от 13.06.2017 № 776/17 и от 22.04.2016 № 511/16, тарифы на услуги по транспортировке газа, утвержденные приказом ФСТ России от 31.03.2015 № 58-э/3 и индексы роста цен на природный газ в соответствии с Прогнозом.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 15 326,74 тыс. руб. и 15 794,74 тыс. руб., соответственно.

Рост расходов на топливо составляет: в 2018 году – 103,68% к уровню 2017 года; в 2019 году – 103,26% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,05% к уровню 2019 года.

2.1.2. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электроэнергию заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год – 2804,776 тыс. руб., на 2019 год – 2925,381 тыс.руб., на 2020 год - 3051,173 тыс.руб. исходя из объема электрической энергии 590,14 тыс.кВт.ч., стоимости – 4,75 руб./кВт. ч в 2018 году и Прогноза роста цен в регулируемом периоде.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– копия договора энергоснабжения от 16.01.2017 № 85000690 с ПАО «Мосэнергосбыт» с приложением счетов-фактур к указанному договору за 2017 год.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год рассчитаны в размере 2804,78 тыс. руб., исходя из объема электроэнергии 590,14 тыс. кВт.ч (согласно удельному расходу электрической энергии в 2017 году), стоимости электрической энергии в соответствии с заявкой организации на 2018 год, и принятого роста цен на электрическую энергию.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем электроэнергии для расчета расходов на электрическую энергию на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 2973,07 тыс. руб. и 3071,18 тыс. руб., соответственно.

Рост расходов на электроэнергию составляет: в 2018 году – 127,1% к

уровню 2017 года; в 2019 году – 106,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,3% к уровню 2019 года.

2.1.3. Расходы на холодную воду

Расходы на холодную воду заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: на 2018 год – 762,96 тыс. руб., на 2019 год – 946,24 тыс.руб., на 2020 год – 984,09 тыс.руб. исходя из объема потребления холодной воды 66,0 тыс.куб.м, стоимости – 11,56 руб./ куб.м в 2018 году и Прогноза роста цен в регулируемом периоде.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

– копия договора холодного водоснабжения от 31.12.2016 № ХВС-3/16, заключенного организацией с ГБУ г. Москвы ПНИ №5 на подачу холодной воды с приложением счетов-фактур к указанному договору за 1 полугодие 2017 года;

Экспертами Департамента расходы по статье «Водоснабжение» на 2018 год приняты в размере 73,45 тыс. руб., исходя из объема 5,4 тыс. куб. м (на уровне учтенного объема холодной воды при регулировании тарифов на тепловую энергию на 2017год), тарифа на питьевую воду, установленного приказом Департамента от 29.08.2017 № 140-ТР для потребителей ГБУ г. Москвы ПНИ № 5 и индексом роста цен на водоснабжение для указанной организации.

В связи с сохранением балансовых показателей на весь долгосрочный период регулирования экспертами Департамента объем потребления холодной воды для расчета расходов на холодную воду на 2019 и 2020 годы принят на уровне 2018 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2019 и 2020 годы рассчитаны в размерах 76,39 тыс. руб. и 79,44 тыс. руб. соответственно.

Рост расходов на холодную воду составляет: в 2018 году – 121,89% к уровню 2017 года; в 2019 году – 104,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 104,0% к уровню 2019 года.

Таким образом расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды по расчету экспертов Департамента составили: в 2018 году – 17721,05 тыс. руб.; в 2019 году – 18376,2 тыс. руб.; в 2020 году – 18945,36 тыс. руб.

Рост расходов по группе расходов составляет: в 2018 году – 106,9% к уровню 2017 года, в 2019 году – 103,7% к уровню 2018 года, в 2020 году – 103,1% к уровню 2019 года.

2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов

2.2.1. Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов заявлен организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: в 2018 году – 13553,34 тыс. руб.; в 2019 году – 13994,77 тыс. руб.; в 2020 году – 14450,58 тыс. руб.

Расходы на приобретение сырья и материалов

Расходы на приобретение сырья и материалов заявлены организацией на 2018 год в размере 236,6 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- расчет расходов на сырье и материалы на 2018 год;
- документы, подтверждающие фактические затраты в 2017 году;
- копия контракта от 22.09.2017 г. с ООО «РусСоль» на поставку неорганической соли;
- копия контракта от 22.06.2017 № 35-ХР/17 на поставку химреагентов;
- копия контракта № 99-ПГА/17 на поставку трубопроводной арматуры.

Экспертами Департамента расходы по данной статье на 2018 год приняты в размере 191,8 тыс. руб., в соответствии с расчетными расходами на сырье и материалы, представленными организацией на 2018 год, с указанием ссылок на нормы и нормативы расходов материалов, правовые акты, регламентирующие расходы материалов, с учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Расходы на оплату труда

Расходы по статье «Фонд оплаты труда» заявлены организацией в размере 9 429,82 тыс. руб., исходя из численности 17 человек и средней заработной платы 49 113,65 руб./чел. в месяц.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- выписка из штатного расписания на период март 2017 года;
- расчет нормативов численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 5393,24 тыс.руб., исходя из численности 14 человек и средней заработной платы в месяц 32102,61 руб., в соответствии с планом на 2017 год и индексом роста потребительских цен в соответствии с Прогнозом.

Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018 год в размере 513,32 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора подряда от 11.07.2017 № 61-ТОФ/1-17 с ООО «Технология контроля» на техническое обслуживание газораспределительного оборудования котельной с приложением актов выполненных работ за июль-сентябрь 2017 года;

- копия договора от 11.07.2017 № 61-ТОФ/2-17 с ООО «Технология контроля» на выполнение работ по техническому обслуживанию оборудования (автоматики безопасности и регулирования котлов, газового оборудования

котлов, сигнализаторов загазованности, узла учета газа и автоматической системы водоподготовки) с приложением актов выполненных работ июль-сентябрь 2017 года;

– копия договора от 31.08.2017 № 107-ТОТ/17 с ООО «ЛНК «НГБ» на мониторинг и техническое освидетельствование трубопровода 4 категории с приложением акта выполненных работ за сентябрь 2017 года;

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 490,0 тыс. руб. в соответствии с ожидаемым фактом за 2017 год и учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Расходы на оплату вневедомственной охраны

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018 год в размере 1942,39 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлена копия договора от 30.12.2016 № 30/ОХР-2017-1 с приложением актов выполненных работ за январь-сентябрь 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 372,7 тыс.руб., в рамках действия указанного договора на 2018 год. (Договор действует по 27.02.2018 г.).

Расходы на оплату услуг связи

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018 год в размере 55,12 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- копия договора № S-13690 и № 113-УС/17 с ООО «Цифра Один» на внутризональные соединения и абонентскую плату с приложением счетов за июль-сентябрь 2017 года;

- копия договора № YN#S13690 с ООО «Вымпелком» с приложением счетов за июль-сентябрь 2017 года.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 8,82 тыс.руб., в соответствии с представленными организацией расчетами в рамках действия указанных договоров и учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом.

Расходы на оплату услуг по статье «Другие расходы»

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018 год в размере 1375,89 тыс.руб., том числе: расходы на спецодежду и инвентарь – 227,66 тыс.руб., на медицинские осмотры – 21,35 тыс.руб., на моющие средства и хозинвентарь – 33,20 тыс.руб., на общехозяйственные (общепроизводственные) расходы – 1093,68 тыс.руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье приняты в размере 56,57 тыс.руб., в том числе: на проведение медосмотров – 21,35 тыс.руб.,

спецодежда и специнвентарь – 33,2 тыс.руб. Расходы приняты в расчет с учетом индекса роста цен промышленных производителей в соответствии с Прогнозом

Таким образом, базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год по расчету экспертов Департамента составил 6511,12 тыс. руб.

2.2.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

Операционные (подконтрольные) расходы организации на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитаны рабочей группой Департамента в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, по формуле:

$$OP_i = OP_{i-1} \times \left(1 - \frac{ИОР}{100\%}\right) \times (1 + ИПЦ_i) \times (1 + K_{эл} \times ИКА_i), \text{ тыс. руб.},$$

где:

OP_i - операционные (подконтрольные) расходы в 2019 и 2020 годы;

$ИОР$ - индекс эффективности операционных расходов, %;

$ИПЦ_i$ - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

$ИКА_i$ - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на соответствующий год, по формуле:

$$ИКА_i = \frac{P_i - P_{i-1}}{P_{i-1}}, \text{ где}$$

P_i, P_{i-1} - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i -м и $(i-1)$ -м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Операционные (подконтрольные) расходы приняты экспертами Департамента в следующих размерах: на 2018 год – 6511,48 тыс. руб., на 2019 год – 6703,85 тыс. руб., на 2020 год – 6902,29 тыс. руб.

При расчете указанных расходов на 2018-2020 годы экспертами Департамента применены следующих показатели:

– ИПЦ на 2019 год – 104,0 %; на 2020 – 104,0%;

- ИКА на 2019 и 2020 годы – 0;
- ИОР на 2019 и 2020 годы – 1 % (в связи с отсутствием инвестиционной программы, утвержденной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации);
- $K_{эл}$ на 2019 и 2020 годы – 0,75.

2.3. Расчет неподконтрольных расходов

Расходы по данной статье заявлены организацией на 2018-2020 годы в следующих размерах: 2018 год – 4389,474 тыс.руб., 2019 год – 4482,227 тыс.руб., 2020 год – 4578,001 тыс.руб.,

2.3.1. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлен расчет налога на землю в размере 112,093 тыс.руб.

Экспертами Департамента расходы на уплату налога на землю приняты в размере 102,76 тыс.руб. в соответствии с расчетом, произведенным на основании кадастровой стоимости земельного участка, процентной налоговой ставки и уточняющего коэффициента.

Рост расходов по данной статье составил: в 2019 году – 100,0% к уровню 2018 года; в 2020 году – 100,0% к уровню 2020 года.

2.3.2. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды»

Расходы по данной статье заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 2847,805 тыс.руб., на 2019 год – 2940,558 тыс.руб., на 2020 год – 3036,332 тыс.руб.

Экспертами Департамента расходы по данной статье составили: на 2018 год – 1628,76 тыс. руб., на 2019 год – 1676,97 тыс. руб., на 2020 год – 1726,61 тыс. руб. (30,2% в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2%).

Рост расходов по данной статье составил: в 2018 году – 103,7% к уровню 2017 года; в 2019 году – 102,96 % к уровню 2018 года; в 2020 году – 102,96% к уровню 2019 года.

2.3.3. Расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов»

Расходы по данной статье заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 1429,58 тыс.руб., на 2019 год – 1429,58 тыс.руб., на 2020 год – 1429,58 тыс.руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено:

- плановый расчет амортизации основных средств на 2018-2020 годы;

- инвентарные карточки учета объектов основных средств.

По расчетам экспертов Департамента расходы по данной статье составляют: на 2018 год – 1374,79 тыс.руб., на 2019 год – 1331,93 тыс.руб., на 2020 год – 1112,64 тыс.руб.

Снижение расходов по данной статье составил: в 2018 году – 98,68% к уровню 2017 года; в 2019 году – 96,88 % к уровню 2018 года; в 2020 году – 83,54% к уровню 2019 года.

Таким образом неподконтрольные расходы по расчету экспертов составили: в 2018 году – 3106,30 тыс. руб.; в 2019 году – 3111,66 тыс. руб.; в 2020 году – 2942,00 тыс. руб.

Рост расходов по данной группе расходов составляет в 2018 году – 86,38% к уровню на 2017 года, в 2019 году – 100,2% к уровню 2018 года, в 2020 году – 94,55% к уровню 2019 года.

2.4. Расчет прибыли

2.4.1 Расходы из прибыли.

Расходы из прибыли заявлены организацией в следующих размерах: на 2018 год – 61,83 тыс.руб., на 2019 год – 64,69 тыс.руб., на 2020 год – 67,26 тыс.руб.

Экспертами Департамента при расчете тарифов на тепловую энергию не учтена, как экономически необоснованная.

2.4.2 Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации

Расчетная предпринимательская прибыль не заявлена организацией и не учтена при установлении тарифов на тепловую энергию (мощность).

По результатам экспертизы, проведенной экспертами Департамента, необходимая валовая выручка составила:

на 2018 год – 27338,48 тыс. руб. (рост 107,4% к НВВ на 2017 год), в том числе:

- операционные расходы – 6511,12 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 3106,30 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 17721,05 тыс. руб.;

на 2019 год – 28191,71 тыс. руб. (рост 103,1% к НВВ на 2018 год), в том числе:

- операционные расходы – 6703,71 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 3111,66 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя – 18376,19 тыс. руб.;

на 2020 год – 28789,65 тыс. руб. (рост 102,1% к НВВ на 2019 год), в том числе:

- операционные расходы – 6902,29 тыс. руб.;
- неподконтрольные расходы – 2942,00 тыс. руб.;
- расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя – 18945,36 тыс. руб.

3. Расчет тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям

По расчету экспертов Департамента тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую организацией потребителям, составили:

- для всех потребителей, за исключением населения, составили (без учета НДС):

на 2018 год (рост среднеотпускного тарифа 2018 года к среднеотпускному тарифу 2017 года составил 107,41%):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1451,11 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1583,74 руб./Гкал (рост 109,14 % к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 103,1%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1559,63 руб./Гкал (98,48% к тарифу с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1559,63 руб./Гкал (рост 100,0% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 102,1%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1559,63 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1631,18 руб./Гкал (рост 104,6% к тарифу с 01.01.2020).

- для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1712,31 руб./Гкал (100% к тарифу с 01.10.2017);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1868,81 руб./Гкал (рост 109,14% к тарифу с 01.01.2018);

на 2019 год (рост среднеотпускного тарифа 2019 года к среднеотпускному тарифу 2018 года составил 103,1%):

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1840,36 руб./Гкал (98,48% к тарифу с 01.07.2018);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1840,36 руб./Гкал (рост 100,0% к тарифу с 01.01.2019);

на 2020 год (рост среднеотпускного тарифа 2020 года к среднеотпускному тарифу 2019 года составил 102,1%):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1840,36 руб./Гкал (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1924,79 руб./Гкал (рост 104,6% к тарифу с 01.01.2020).

Сравнительный анализ предложений организации и Департамента

представлен в приложении 8 к протоколу.

4. Долгосрочные параметры регулирования на 2018-2020 годы

В соответствии с пунктом 75 Основ ценообразования, экспертами Департамента определены долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на 2018-2020 годы для формирования тарифов на тепловую энергию (мощность) организации с использованием метода индексации установленных тарифов:

1. Базовый уровень операционных расходов в размере 6511,12 тыс. руб.
 2. Динамика изменения расходов, связанных с поставками соответствующих товаров, услуг (индекс эффективности операционных расходов) на 2019 и 2020 годы – 1,0 %.

3. Нормативный уровень прибыли – не устанавливается в связи с отсутствием материалов, подтверждающих экономически обоснованные расходы из прибыли, и утвержденной инвестиционной программы;

4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности – не устанавливаются в связи с отсутствием согласованной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

5. Динамика изменения расходов на топливо - не устанавливается в связи с отсутствием перехода от одного метода распределения расхода топлива к другому методу и отсутствием необходимости применения понижающего коэффициента на переходный период в соответствии с Правилами распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации 22.10.2012 № 1075.

8.2. Правление решило:

• Установить долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки, на 2018-2020 годы в размере:

для всех потребителей, за исключением населения (без учета НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1451,11 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1583,74 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1559,63 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1559,63 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1559,63 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1631,18 руб./Гкал;

для населения (с учетом НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1712,31 руб./Гкал;

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1868,81 руб./Гкал;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1840,36 руб./Гкал;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1840,36 руб./Гкал;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1840,36 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1924,79 руб./Гкал.

- Признать утратившим силу с 1 января 2018 г. приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 20 марта 2017 г. № 34-ТР «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки, на 2017 год».

Голосование - за – единогласно

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)

Решение принято

Вопрос № 9 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду (горячее водоснабжение), поставляемую казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения на территории поселения Филимонковское Новомосковского административного округа, на 2018-2020 годы»

(Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В.,
Наперова Л.И., Борисов Ю.А., Жирова Л.В., Сороколетова С.Н.)

9.1 Принять к сведению информацию начальника Управления ценообразования в теплоснабжении и коммунальной сфере Ю.А. Борисова о том, что экспертиза по предложению об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду, поставляемую казенным предприятием «Московская энергетическая дирекция» потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения, на 2018-2020 годы осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте экономической политики и развития города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 17.05.2011 № 210-ПП.

В адрес Департамента экономической политики и развития города Москвы (далее – Департамент) поступило предложение организации об установлении тарифов на горячую воду, поставляемую потребителям с использованием закрытой системы горячего водоснабжения, с приложением расчетных и обосновывающих материалов от 03.05.2017 № ДПР-40-2978/17.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 13 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406, Регламентом установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 № 1154-э приказом от 18.05.2017 № 332-тд открыто дело об установлении тарифов на горячую воду, поставляемую организацией потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения, на 2018-2020 годы по инициативе Департамента (уведомление от 19.05.2017 № ДПР-44-319/17).

В соответствии с пунктом 20 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Правила регулирования), по итогам анализа предложения об установлении тарифов в адрес организации направлен запрос от 19.05.2017 № ДПР-44-319/17. Дополнительные материалы представлены организацией письмом от 08.06.2017 № ДПР-44-319/17.

Утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа (или проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для финансирования мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации объектов горячего водоснабжения и указанием источников финансирования у организации отсутствует.

Согласованная в установленном порядке программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствует.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперты Департамента исходят из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

Перечень нормативно-методических документов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифа:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации.
3. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».
4. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
5. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
6. Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования).
7. Постановление Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения (далее – Правила разработки, утверждения и корректировки производственных программ).

8. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – Методические указания).

9. Регламент установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденный приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э (далее – Регламент установления тарифов).

10. Приказ Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (далее – Порядок ведения раздельного учета затрат).

11. Приказ Минстроя России от 04.04.2014 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей».

12. Методические указания по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденные приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 (далее - Методические указания № 47).

13. Иные нормативно-правовые акты.

Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов в регулируемой деятельности:

В качестве правоустанавливающих документов, подтверждающих законное право заявителя в отношении объектов, используемых для осуществления горячего водоснабжения, в Департамент представлены:

копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2016 № 27926 «О закреплении на праве оперативного управления за КП «МЭД» движимого имущества»;

копия распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2016 № 27927 «О закреплении на праве оперативного управления за КП «МЭД» недвижимого имущества».

Копии вышеуказанных документов, представлены в составе материалов тарифного дела.

Учет доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности

Обязанность ведения раздельного учета расходов и доходов по регулируемым видам деятельности, объемов тепловой энергии (теплоносителя) определена в пункте 10 Основ ценообразования и Единой системой классификации и раздельного учета затрат.

Организация осуществляет деятельность с использованием общей системы налогообложения, в связи с чем, суммы НДС по приобретаемым товарам (работам и услугам) не признаются расходами организации и не учитываются при

формировании себестоимости оказываемых услуг.

1. Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Организацией представлена производственная программа в сфере горячего водоснабжения на 2018 год со следующими основными показателями:

- объем выработки горячей воды – 140,0 тыс. куб. м;
- объем потерь горячей воды – 0,000 тыс. куб. м;
- объем отпуска горячей воды в сеть – 140,0 тыс. куб. м;
- объем реализации горячей воды потребителям, всего – 140,0 тыс. куб. м,

в том числе:

- населению - 64,50 тыс. куб. м.;
- бюджетным организациям – 5,4 тыс. куб. м.;
- прочим потребителям – 70,10 тыс. куб. м.

Экспертами Департамента производственная программа на 2018-2020 годы составлена на основании представленных организацией договоров на поставку горячей воды со следующими основными показателями:

- объем выработки горячей воды – 140,0 тыс. куб. м;
- объем потерь горячей воды – 0,000 тыс. куб. м;
- объем отпуска горячей воды в сеть – 140,0 тыс. куб. м;
- объем реализации горячей воды потребителям – 140,0 тыс. куб. м,

в том числе:

- населению – 64,5 тыс. куб. м;
- бюджетным организациям – 5,4 тыс. куб. м;
- прочим потребителям – 70,10 тыс. куб. м.

Основные показатели производственной программы в сфере горячего водоснабжения утверждены приказом Департамента от 27.11.2017 № 568-тд «Об утверждении производственной программы казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» на территории поселения Филимонковское Новомосковского административного округа города Москвы в сфере горячего водоснабжения на 2018-2020 годы».

1. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Приказом Департамента от 20.03.2017 № 35-ТР организации установлены тарифы на горячую воду:

без учета НДС

с 27.03.2017 по 30.06.2017 – 83,79 руб./куб. м;

с 01.07.2017 по 31.12.2017 – 88,05 руб./куб. м.

с учетом НДС

с 27.03.2017 по 30.06.2017 – 98,87 руб./куб. м;

с 01.07.2017 по 31.12.2017 – 103,90 руб./куб. м.

Предложенные организацией тарифы на горячую воду на 2018 год составили:

без учета НДС

с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 88,05 руб./куб. м;

с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 128,88 руб./куб. м.

с учетом НДС

с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 103,90 руб./куб. м;

с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 152,07 руб./куб. м.

На 2019-2020 годы организацией тарифы не заявлены.

Предложение организации об установлении тарифов в сфере горячего водоснабжения на период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года основано на плановых значениях показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения с учетом мероприятий, направленных на осуществление текущей (операционной) деятельности организации и на поддержание объектов централизованных систем водоснабжения в состоянии, соответствующем установленным требованиям технических регламентов, отраженных в производственной программе организации на период регулирования.

Плановые показатели приведены на период регулирования постатейно в натуральных величинах и денежном выражении в целом по году.

Долгосрочные тарифы на горячую воду с применением метода индексации устанавливаются для организации на 2018-2020 годы впервые.

На 2017 год тарифы на горячую воду организации установлены Департаментом методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В связи с отличием принципов формирования статей затрат в структуре НВВ указанными методами при расчете долгосрочных тарифов на горячую воду экспертами Департамента в составе текущих расходов выделяются «Операционные расходы», «Расходы на электрическую энергию» и «Неподконтрольные расходы».

Эксперты Департамента отмечают, что в связи с отсутствием в Методических указаниях № 1746-э порядка расчета одноставочных тарифов на горячую воду (руб./куб.м), экспертами Департамента применялись Методические указания № 47, согласно которым предусмотрены следующие параметры:

- тариф на холодную воду питьевого качества для соответствующей группы потребителей (руб./куб. м);
- тариф на тепловую энергию для соответствующей группы потребителей (руб./Гкал);
- коэффициент, учитывающий потери воды в закрытых системах теплоснабжения от центральных тепловых пунктов (ЦТП) до точки подключения, определяемые в соответствии с правилами учета отпуска тепловой энергии;
- удельные расходы на содержание систем горячего водоснабжения от центральных тепловых пунктов до границ балансовой принадлежности потребителей (без учета потерь) в случае, если такие расходы не учтены в тарифах на тепловую энергию (мощность), в расчете на 1 куб. м;
- количество тепла, необходимое для приготовления одного кубического метра горячей воды (Гкал/куб. м).

Расходы на содержание систем горячего водоснабжения в рамках установления тарифов на горячую воду на 2018-2020 годы организацией не заявлены.

На основании изложенного, тариф на горячую воду формируется исходя из расходов на покупку холодной (питьевой) воды и тепловой энергии, необходимой для приготовления горячей воды.

Согласно Методическим указаниям № 1746-э указанные затраты отнесены к группе «Неподконтрольные расходы».

«Операционные расходы» и «Расходы на электрическую энергию» организации в рамках установления тарифов на горячую воду не заявлены и определены экспертами Департамента в размере 0,00 тыс. руб.

Величина необходимой валовой выручки (неподконтрольные расходы) исходя из заявленных организацией тарифов и объемов реализации горячей воды составляет:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 6163,49 тыс. руб.;
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 9021,38 тыс. руб.

На 2018 и 2019 годы необходимая валовая выручка организацией не заявлена.

2.1. Неподконтрольные расходы

Неподконтрольные расходы организации исходя из заявленных тарифов и объемов реализации горячей воды на 2018 год составляют:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 6163,49 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на тепловую энергию – 5381,59 тыс. руб.;
 - расходы на покупку воды – 781,90 тыс. руб.
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 9021,38 тыс. руб.
 - расходы на тепловую энергию – 8185,58 тыс. руб.;
 - расходы на покупку воды – 835,80 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье затрат организацией представлены:

- договор поставки горячей воды от 01.01.2017 № ГВС-3/16 с ГБУ г. Москвы ПНИ № 5;
- договор с ООО «Свитхом Регион» от 09.01.2017 № ГВС-02-17;
- договор с ГБОУ Школа №1392 им. Д.В. Рябинкина от 09.01.2017 № 19/29;
- договор с ГБСУ социального обслуживания Московской области «Филимонковский детский дом-интернат для умственно отсталых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» от 31.12.2016 № 154-КУ;
- другие обосновывающие материалы и документы.

2.1.1 Расходы на тепловую энергию

При расчете расходов на тепловую энергию на 2018-2020 годы экспертами Департамента применялись объемы горячей воды согласно утвержденной Департаментом производственной программе в сфере горячего водоснабжения, количество тепловой энергии, необходимое для подогрева 1 куб. м горячей воды, и тарифы на тепловую энергию, установленные приказом Департамента

от 27.11.2017 № 316-ТР «Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность) поставляемую казенным предприятием «Московская энергетическая дирекция» по системе теплоснабжения котельной поселка Филимонки, на 2018-2020 годы» в следующих размерах:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1451,11 руб./Гкал;
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1583,74 руб./Гкал;
- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 1559,63 руб./Гкал;
- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 1559,63 руб./Гкал;
- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1559,63 руб./Гкал;
- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1663,78 руб./Гкал.

Организацией заявлено количество тепловой энергии для приготовления 1 куб. м горячей воды в размере 0,052980 Гкал/куб. м.

Экспертами Департамента количество тепловой энергии, необходимое для нагрева 1 куб. м холодной воды, принято к расчету в размере 0,05298 Гкал/куб. м в соответствии с решением Совета депутатов Ленинского района Московской области от 17.12.2008 № 12/16. Указанное решение действует на территории муниципальных образований, ранее входящих в состав Ленинского района, в том числе сельского поселения Филимонковское.

2.1.2 Расходы на холодную воду

При расчете расходов на покупку воды на 2018-2020 годы экспертами Департамента учитывались объемы горячей воды согласно утвержденной Департаментом производственной программы в сфере горячего водоснабжения и применялись тарифы на холодную воду для потребителей ГБУ г. Москвы ПНИ № 5, установленные приказом Департамента от 29.08.2017 № 140-ТР «О корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для потребителей ГБУ города Москвы ПНИ № 5 Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы на 2018 год» (без учета НДС):

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 11,17 руб./куб. м;
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 11,95 руб./куб. м.

В соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18.09.2017 индекс роста тарифов на водоснабжение и водоотведение с июля 2019 по 2020 годы к уровню 2018 года составит 104,0%.

По расчету экспертов Департамента неподконтрольные расходы составили:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 6163,49 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на тепловую энергию – 5381,59 тыс. руб.;
 - расходы на покупку воды – 781,90 тыс. руб.
- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 6709,94 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на тепловую энергию – 5873,44 тыс. руб.;
 - расходы на покупку воды – 836,50 тыс. руб.
- с 01.01.2019 по 30.06.2019 – 6620,54 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на тепловую энергию – 5784,04 тыс. руб.;
 - расходы на покупку воды – 836,50 тыс. руб.

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 6654,0 тыс. руб., в том числе:
расходы на тепловую энергию – 5784,04 тыс. руб.;
расходы на покупку воды – 869,96 тыс. руб.
- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 6654,0 тыс. руб., в том числе:
расходы на тепловую энергию – 5784,04 тыс. руб.;
расходы на покупку воды – 896,96 тыс. руб.
- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 7075,06 тыс. руб., в том числе:
расходы на тепловую энергию – 6170,31 тыс. руб.;
расходы на покупку воды – 904,76 тыс. руб.

Рост неподконтрольных расходов составил: во 2-м полугодии 2018 года – 107,98% к утвержденным на 2-е полугодие 2017 года; в 2019 году – 103,1% к уровню 2018 года; в 2020 году – 103,4% к уровню 2019 года.

Относительно заявки организации неподконтрольные расходы снижены в 2018 году на 2311,44 тыс. руб., в том числе:

- расходы на тепловую энергию – на 2312,14 тыс. руб.;
- расход на покупку воды увеличены – на 0,7 тыс. руб.

3. Анализ экономической обоснованности величины прибыли

Нормативная прибыль организацией на 2018-2020 годы не заявлена.

4. Расчет необходимой валовой выручки и размера тарифов

Необходимая валовая выручка определена экспертами Департамента в размере неподконтрольных расходов.

На основании вышесказанного:

По расчету экспертов Департамента тарифы на горячую воду, поставляемую организацией потребителям, составили:

без учета НДС:

- с 01.01.2018 - 30.06.2018 – 88,05 руб./куб.м (100% к тарифу с 01.07.2017);
- с 01.07.2018 – 31.12.2018 – 95,86 руб./куб. м (рост 106,21% к тарифу с 01.01.2018);
- с 01.01.2019 – 30.06.2019 – 94,58 руб./куб.м (98,67 % к тарифу с 01.07.2018);
- с 01.07.2019 – 31.12.2019 – 95,06 руб./куб. м (рост 100,51% к тарифу с 01.01.2019);
- с 01.01.2020 – 30.06.2020 – 95,06 руб./куб. м (100,0% к тарифу с 01.07.2019);
- с 01.07.2020 – 31.12.2020 – 101,07 руб./куб. м (рост 106,32% к тарифу с 01.01.2020).

с учетом НДС:

- с 01.01.2018 - 30.06.2018 – 103,90 руб./куб.м (100% к тарифу с 01.07.2017);
- с 01.07.2018 – 31.12.2018 – 113,11 руб./куб. м (рост 106,21% к тарифу с 01.01.2018);
- с 01.01.2019 – 30.06.2019 – 111,60 руб./куб.м (98,67 % к тарифу с 01.07.2018);
- с 01.07.2019 – 31.12.2019 – 112,17 руб./куб. м (рост 100,51% к тарифу с 01.01.2019);
- с 01.01.2020 – 30.06.2020 – 112,17 руб./куб. м (100,0% к тарифу с 01.07.2019);

с 01.07.2020 – 31.12.2020 – 119,26 руб./куб. м (рост 106,32% к тарифу с 01.01.2020).

Сравнительный анализ предложений организации и Департамента представлен в приложении 9 к протоколу.

5. Долгосрочные параметры регулирования на 2018-2020 годы

В соответствии с пунктом 79 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением № 406, экспертами Департамента определены долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на 2018-2020 годы для формирования тарифов организации с использованием метода индексации:

1. Базовый уровень операционных расходов на горячую воду в размере 0,00 тыс. руб.;

2. Индекс эффективности операционных расходов на 2019 и 2020 годы – не устанавливается в связи с отсутствием операционных расходов;

3. Нормативный уровень прибыли – не устанавливается в связи с отсутствием материалов, подтверждающих экономически обоснованные расходы из прибыли, и утвержденной инвестиционной программы;

4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности в связи с отсутствием согласованной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности установлены в следующих размерах:

5. - уровень потерь воды на 2018-2020 годы – 0,0 %;

6. - удельный расход электрической энергии на 2018-2020 годы – 0,00 кВт.ч/куб.м.

9.2. Правление решило:

• Установить долгосрочные тарифы на горячую воду (горячее водоснабжение), поставляемую казенного предприятия «Московская энергетическая дирекция» потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения на территории поселения Филимонковское Новомосковского административного округа, на 2018-2020 годы в размере:

для всех потребителей, за исключением населения, (без учета НДС):

на 2018 год:

- с 01.01.2018 - 30.06.2018 – 88,05 руб./куб. м;

- с 01.07.2018 – 31.12.2018 – 95,86 руб./куб. м;

на 2019 год:

- с 01.01.2019 – 30.06.2019 – 94,58 руб./куб. м ;

- с 01.07.2019 – 31.12.2019 – 95,06 руб./куб. м;

на 2020 год:

- с 01.01.2020 – 30.06.2020 – 95,06 руб./куб. м;

- с 01.07.2020 – 31.12.2020 – 101,07 руб./куб. м.

для населения (с учетом НДС)

на 2018 год:

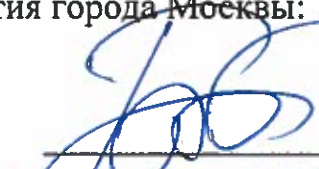




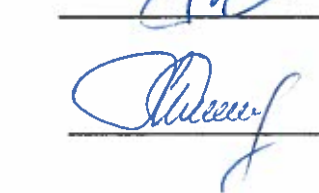
- с 01.01.2018 - 30.06.2018 – 103,90 руб./куб. м;

- с 01.07.2018 – 31.12.2018 – 113,11 руб./куб. м;
на 2019 год:
- с 01.01.2019 – 30.06.2019 – 111,60 руб./куб. м;
- с 01.07.2019 – 31.12.2019 – 112,17 руб./куб. м;
на 2020 год:
- с 01.01.2020 – 30.06.2020 – 112,17 руб./куб. м;
- с 01.07.2020 – 31.12.2020 – 119,26 руб./куб. м.


• Признать утратившим силу с 1 января 2018 г. приказ Департамента экономической политики и развития города Москвы от 20 марта 2017 г. № 35-ТР «Об установлении тарифов на горячую воду (горячее водоснабжение), поставляемую казенным предприятием «Московская энергетическая дирекция» потребителям с использованием закрытых систем горячего водоснабжения на территории Новомосковского административного округа города Москвы, на 2017 год».

Голосование - за – единогласно
 (Беззубик Р.Е., Федоров П.Д., Наперова Л.И.,
 Мокиевская Е.В., Кузьмина Н.В., Борисов Ю.А.)
Решение принято

Члены правления Департамента
 экономической политики и развития города Москвы:

	Р.Е.Беззубик
	П.Д.Федоров
	Л.И.Наперова
	Н.В.Кузьмина
	Ю.А.Борисов
	Е.В.Мокиевская

Секретарь правления Департамента
 экономической политики и развития
 города Москвы


 _____ С.Н.Сороколетова

29 ноября 2017 года

Приложение 1

к протоколу правления Департамента экономической политики и развития города Москвы от 27.11.2017 № 79/2

Расчет скорректированной необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ООО "ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ"

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год	
			Утверждено ГЭК Москвы	Утверждено Департаментом	Утверждено Департаментом	Предложено Департаментом	Темп роста, 2018/2017, %	
1	2	3	4	5	6	7-6/5		
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс руб.	3 597,64	3 729,06	3 828,37	102,7		
2	Неподконтрольные расходы	тыс руб.	2 678,61	2 689,66	2 696,52	100,3		
3	Расходы на приобретение (проект-волево) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс руб.	6 534,15	6 345,07	6 615,94	104,3		
4	Прибыль	тыс руб.	-	-	-	-		
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс руб.	-	-	-	-		
6	Результаты деятельности до перекроста к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс руб.	-	-	-	-		
7	Корректировка с целью учета отопления фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс руб.	-	-	-	-		
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ	тыс руб.	-	-	-	-		
9	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	тыс руб.	-	-	-	-		
10	Корректировка, подложная учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс руб.	-	-	-	-		
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс руб.	12 810,40	12 763,79	13 140,83	103,0		
12	Товарная выручка	тыс руб.	-	-	-	-		
13	Полученный отпуск	тыс Гкал	7,484	7,484	7,484	100,0		
	- с 1 января по 30 июня	тыс Гкал	4,677	4,677	3,877	82,9		
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс Гкал	2,806	2,806	3,606	128,5		
	прочие потребители (гол)	тыс Гкал	7,484	7,484	7,484	100,0		
	население (гол)	тыс Гкал	-	-	-	-		
14	Тарифы* (без учета НДС)	руб/Гкал	1711,80	1705,57	1755,95	103,0		
	- с 1 января по 30 июня	руб/Гкал	1688,16	1705,57	1705,57	100,0		
	- с 1 июля по 31 декабря	руб/Гкал	1751,20	1705,57	1810,13	106,1		

* - темп роста тарифов определяется по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (погубовые)

Приложение 2

к протоколу правления Департамента экономической политики и развития города Москвы от 27.11.2017 № 79/2

Расчет скорректированной необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ГБУ "ЭВАЖД"

№ п.п.	Наименование расхода	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год		Темп роста, 2018/2017, %
			Утверждено РЭК Москвы	Утверждено Департаментом	Предложено Департаментом	Предложение регулирующей организации	Отклонение предложения Департамента от предложения организации		
			4	5	6	7	8=7-6	9=7/5	
1	2	3							
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	69 896,93	72 450,26	75 156,68	74 379,61	-777,07	102,7	
2	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	30 634,99	30 002,67	31 067,77	26 392,88	-4 674,89	88,0	
3	Расходы на приобретение (проект-водство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	369 947,44	378 854,28	395 516,27	394 613,23	-903,04	104,2	
4	Прибыль	тыс.руб.	1 062,16	985,34	1 024,75	1 024,75	0,00	104,0	
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
6	Результаты деятельности до перехода к регулируемым ценам (тарифам) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс.руб.	-1 800,00	-	1 800,00	1 800,00	-	-	
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подпадающая учету в ИВВ	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
9	Корректировка ИВВ в связи с изменением (исполнением) инвестиционной программы	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
10	Корректировка, подпадающая учету в ИВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
11	Итого необходимая валовая выручка	тыс.руб.	469 741,52	482 392,54	504 565,47	498 210,47	-6 355,00	103,3	
12	Поварная выручка	тыс.руб.	-	-	-	-	-	-	
13	Подельный отпуск	тыс.руб.	284,190	251,035	251,604	252,042	-	100,4	
	- с 1 января по 30 июня	тыс.руб.	160,252	150,574	-	142,743	-	94,8	
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс.руб.	103,938	100,461	-	109,299	-	108,8	
	Бюджетные потребители (гол)	тыс.руб.	0,968	4,036	-	4,036	-	100,0	
	население (гол)	тыс.руб.	183,190	173,931	-	173,554	-	99,8	
	прочие потребители (гол)	тыс.руб.	80,932	73,069	-	74,452	-	101,9	
14	Тарифы* (без учета НДС)	руб./Л/квт	1778,04	1921,21	2005,40	1976,70	-28,70	102,9	
	- с 1 января по 30 июня	руб./Л/квт	1740,22	1836,35	2048,41	1950,00	-	95,2	
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Л/квт	1836,35	2048,41	1999,71	2011,56	-	103,2	
15	Тарифы* (с учетом НДС)	руб./Л/квт	2098,09	2267,03	2332,50	2332,50	-	102,9	
	- с 1 января по 30 июня	руб./Л/квт	2053,46	2166,89	-	2301,00	-	93,2	
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Л/квт	2166,89	2417,12	-	2373,64	-	103,2	

* - темп роста тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (нарастающе)

Приложение 3

к проекту приказа Департамента энергетической политики и развития города Москвы от 27.11.2017 № 792

Расчет скорректированной необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ПАО "Клинический санаторий "Валучеро"

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год	
			Утверждено РЭК Москвы	Утверждено Департаментом	Утверждено Департаментом	Предложение Департамента	Темп роста, 2018/2017, %	
1	2	3	4	6	10	12=10/6		
1	Операционные (полнозональные) расходы	тыс.руб.	3 532,47	3 661,51	3 759,02	102,7		
2	Контрольные расходы	тыс.руб.	1 102,47	1 790,75	2 564,50	143,2		
3	Расходы на приобретение (пронз-водство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителей	тыс.руб.	11 845,93	12 087,00	12 709,29	105,1		
4	Прибыль	тыс.руб.	-	-	-	-		
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс.руб.	-	-	-	-		
6	Результат деятельности по переходу к регулируемым ценам (тарифам) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс.руб.	-	-	-	-		
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс.руб.	-	-	-	-		
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), позволяющая учесть в НВВ	тыс.руб.	-	-	-	-		
9	Корректировка НВВ в связи с изменением (использованием) инвестиционной программы	тыс.руб.	-	-	-	-		
10	Корректировка, позволяющая учесть в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-оборачивания и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергооборачивания и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс.руб.	-	-	-	-		
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс.руб.	16 480,87	17 539,26	19 032,81	108,5		
12	Товарная выручка	тыс.руб.	-	-	-	-		
13	Полетный отсух	тыс.Гкал	13,638	13,638	13,638	100,0		
	- с 1 января по 30 июня	тыс.Гкал	8,003	8,001	8,001	100,0		
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс.Гкал	5,633	5,637	5,637	100,0		
	иное	тыс.Гкал	2,287	2,287	2,287	100,0		
	Прочие потребители	тыс.Гкал	3,799	3,799	3,635	95,7		
	на нужды предпринимателя	тыс.Гкал	7,552	7,552	7,996	105,9		
14	Тарифы* (без учета НДС)	руб./Гкал	1208,45	1286,06	1395,57	108,5		
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	1187,76	1237,86	1354,47	100,0		
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	1237,86	1354,47	1453,91	107,3		
14	Тарифы* (с учетом НДС)	руб./Гкал	1425,97	1517,55	1646,77	108,5		
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	1401,36	1460,68	1598,28	100,0		
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	1460,68	1598,28	1715,61	107,3		

* числитель тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (на годовой)

Расчет тарифов на тепловую энергию ООО "Росэнергет" 2018-2020 годы

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	Утверждено Департаментом на 2017 год	2018 год			2019 год			2020 год			Темп роста, 2020/2019, %		
				Предложение организации	Предложение Департамента	Отклонение департамента от предложения организации	Темп роста, 2018/2017, %	Предложение организации	Предложение Департамента	Отклонение департамента от предложения организации	Темп роста, 2019/2018, %	Предложение организации		Предложение Департамента	Отклонение департамента от предложения организации
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	33 130,91	105 815,80	44 205,86	-60 909,94	133,4	108 227,22	45 514,35	-62 712,87	103,0	111 430,75	46 861,58	-64 569,17	103,0
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	9 769,12	31 725,25	12 372,32	-19 352,93	126,6	31 792,68	12 741,84	-20 050,84	103,0	33 902,80	13 122,30	-20 780,50	103,0
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	226 895,08	261 787,50	254 048,05	-7 739,45	112,0	272 257,19	263 515,52	-8 741,67	103,7	283 147,48	273 989,75	-9 157,73	104,0
4	Прибыль	тыс. руб.	1 738,52	1 952,25	1 952,25	0,00	112,3	2 030,34	2 030,34	0,00	104,0	2 111,55	2 111,55	0,00	104,0
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	2 543,79	7 377,21	-	-7 377,21	-	7 672,30	-	-7 672,30	-7 672,30	7 979,19	-	-7 979,19	-7 979,19
6	Результаты деятельности до перехода к регулируемой цене (тарифа) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	-4 128,31	6 532,83	-	-6 532,83	-	6 532,83	-	-6 532,83	-6 532,83	6 532,83	-	-6 532,83	-6 532,83
7	Корректировка с целью учета отклонения фактически значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в ИВВ	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Корректировка ИВВ в связи с изменением (исполнением) инвестиционной программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Корректировка, подлежащая учету в ИВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергооборудования и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	269 949,11	414 490,84	312 578,48	-101 912,35	115,8	429 512,56	323 802,05	-105 710,51	103,6	445 104,60	336 085,38	-109 019,22	103,8
12	Товарная выручка	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Платежный отток	тыс. руб.	148,7438	155,7360	160,3310	0,59	107,8	159,7360	160,3310	0,59	100,0	159,7360	160,3310	0,59	100,0
- с 1 января по 30 июня		тыс. руб.	85,4349	92,0035	92,0035	-	107,7	92,0035	92,0035	-	100,0	92,0035	92,0035	-	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		тыс. руб.	63,3089	63,7275	68,3275	4,5986	107,9	67,7325	68,3275	0,5950	100,0	67,7325	68,3275	0,5950	100,0
население (гоз)		тыс. руб.	125,2319	136,8750	136,8750	0,00	109,3	136,8750	136,8750	0,00	100,0	136,8750	136,8750	0,00	100,0
бюджетные потребители (гоз)		тыс. руб.	3,7570	4,1240	4,1240	0,00	109,8	4,1240	4,1240	0,00	100,0	4,1240	4,1240	0,00	100,0
по цене потребления (гоз)		тыс. руб.	19,7549	19,3320	19,3320	-0,4229	97,9	19,3320	19,3320	0,00	100,0	19,3320	19,3320	0,00	100,0
Тарифы (без учета НДС)*		руб./Гкал	1814,86	1949,58	1814,86	-134,72	107,4	1814,86	1814,86	0,00	100,0	1814,86	1814,86	0,00	100,0
- с 1 января по 30 июня		руб./Гкал	1780,90	1860,69	1860,69	89,79	100,0	1860,69	1860,69	0,00	100,0	1860,69	1860,69	0,00	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		руб./Гкал	1860,69	2069,20	2069,20	208,51	111,2	2069,20	2069,20	0,00	100,0	2069,20	2069,20	0,00	100,0
Тарифы (с учетом НДС)*		руб./Гкал	2141,53	2300,50	2141,53	-158,97	107,4	2141,53	2141,53	0,00	100,0	2141,53	2141,53	0,00	100,0
- с 1 января по 30 июня		руб./Гкал	2101,46	2195,61	2195,61	94,05	100,0	2195,61	2195,61	0,00	100,0	2195,61	2195,61	0,00	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		руб./Гкал	2195,61	2441,75	2441,75	106,66	111,2	2441,75	2441,75	0,00	100,0	2441,75	2441,75	0,00	100,0

* темп роста тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (покупатель)

Расчет скорректированной необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на тепловую энергию ООО
"ПромЭнергоТех" 2018 год

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	Установлено на 2017 год	2018 год				Темп роста, 2018/2017, %
				Предложение регулирующей организации	Предложение Департамента	Отклонение предложения от предложения организации	Темп роста, 2018/2017, %	
		3	4	5	6	7=6-5	8=6/4	
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	49 496,74	47 441,90	50 814,84	3 372,94	102,7	
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	8 767,85	12 487,77	8 879,47	-3 608,30	101,3	
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	35 826,24	37 159,02	37 056,75	37 056,75	103,4	
4	Прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подпадающая учету в НВВ	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
9	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
10	Корректировка, подпадающая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	94 090,83	97 088,69	96 751,06	-337,64	102,83	
12	Товарная выручка	тыс. руб.	-	-	-	-	0,0	
13	Полезный отпуск	тыс. Гкал	359,00	359,00	359,00	-	100,0	
	в том числе население	тыс. Гкал	0,00	-	0,00	-	0,0	
	- с 1 января по 30 июня	тыс. Гкал	176,00	-	176,00	-	100,0	
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс. Гкал	183,00	-	183,00	-	100,0	
14	Тарифы*	руб./Гкал	262,09	270,44	269,50	-	102,83	
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	259,38	264,70	264,70	-	100,00	
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	264,70	275,28	274,12	-	103,56	

Расчет скорректированной валовой выручки методом индексации установленных тарифов на тепловую энергию ООО "ЕФН-Экотехпром МСЗ 3" 2018 год

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	Установлено на 2017 год	2018 год			Темп роста, 2018/2017, %
				Предложение организации	Предложение Департамента	Отклонение предложения Департамента от предложения организации	
1	2	3	4	5	6	7=6-5	8=6/4
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	28 132,85	0,00	28 882,03	28 882,03	102,7
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	7 527,96	0,00	7 559,46	7 559,46	100,4
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	404,67	0,00	414,75	414,75	102,5
4	Прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-
5	расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	- 200,00	-	200,00	200,00	-
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	-	-	-	-	-
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ	тыс. руб.	-	-	-	-	-
9	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-
10	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	35 865,48	-	37 056,23	37 056,23	103,32
12	Товарная выручка	тыс. руб.	0,00	-	0,00	-	0,0
12	Полезный отпуск	тыс. Гкал	359,00	-	359,00	-	100,00
	в том числе население	тыс. Гкал	0,00	-	0,00	-	0,0
	- с 1 января по 30 июня	тыс. Гкал	176,00	-	176,00	-	100,0
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс. Гкал	183,00	-	183,00	-	100,00
13	Тарифы*	руб./Гкал	99,90	-	103,22	103,22	103,32
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	98,25	-	101,28	-	100,0
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	101,28	-	105,09	-	103,8

* - темп роста тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (полугодие)

Расчет тарифов на тепловую энергию КИИ МЭД ул.Береговая 2018-2020 гг

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	Установлено на 2017 год	2018 год			2019 год			2020 год					
				Предложение Департамента организации	Отклонение Департамента от предложения организации	Темп роста, 2018/2017, %	Предложение Департамента организации	Отклонение Департамента от предложения организации	Темп роста, 2019/2018, %	Предложение Департамента организации	Отклонение Департамента от предложения организации	Темп роста, 2020/2019, %			
1	2	3	4	5	6	7-6,3	8-6,1	9	10	11-10,9	12-10,6	13	14	15-14,13	16-14,10
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3 677,79	6 308,40	4 927,61	-1 380,79	134,0	6 757,49	5 073,47	-1 684,02	103,0	7 027,79	5 223,65	-1 804,14	103,0
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	4 821,36	4 821,36	4 821,37	0,01	100,0	4 925,21	4 822,13	-103,08	100,0	4 973,79	4 502,75	-471,04	93,4
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	11 025,19	12 903,59	11 523,67	-1 379,92	104,5	13 578,99	11 948,12	-1 630,87	103,7	13 995,83	12 318,56	-1 677,27	103,1
4	Прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, указанных при установлении тарифов	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в ИВВ	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Корректировка ИВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Корректировка, подлежащая учету в ИВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	19 524,34	24 033,35	21 272,65	-2 760,70	109,0	25 261,69	21 843,72	-3 417,97	102,7	25 997,41	22 844,96	-3 952,46	100,9
12	Товерная выручка	тыс. руб.	-	-	-	-	0,0	0,0	-	-	0,0	-	-	-	0,0
12	Постельный отпуск	тыс. Гкал	12,998	12,998	12,998	-	100,00	-	12,998	-	100,0	-	13,000	-	100,0
- с 1 января по 30 июня		тыс. Гкал	7,26	7,33	7,15	-0,18	98,50	7,15	7,15	-	100,0	7,15	7,15	-	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		тыс. Гкал	5,84	5,67	5,84	0,17	100,00	5,84	5,84	-	100,0	5,84	5,84	-	100,0
население		тыс. Гкал	12,87	12,998	12,87	-0,12	100,00	12,87	12,87	-	100,0	12,87	12,87	-	100,0
прочие		тыс. Гкал	0,12	-	0,12	0,12	100,00	0,12	0,12	-	100,0	0,12	0,12	-	100,0
13	Тарифы*	руб./Гкал	1502,10	1849,00	1636,61	-212,39	108,95	1680,54	1680,54	-	102,7	1696,03	1696,03	-	100,9
- с 1 января по 30 июня		руб./Гкал	1446,92	1 572,00	1 572,00	-	100,0	1 680,54	1 680,54	-	98,0	1 680,54	1 680,54	-	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		руб./Гкал	1572,00	1 895,77	1 715,71	-180,06	109,1	1 983,04	1 983,04	-	102,7	1 983,04	1 983,04	-	100,9
14	Тарифы*	руб./Гкал	1772,48	2 181,82	1 931,20	-250,62	109,0	1 983,04	1 983,04	-	98,0	1 983,04	1 983,04	-	100,0
- с 1 января по 30 июня		руб./Гкал	1707,36	1 854,95	1 854,96	0,01	100,0	1 983,04	1 983,04	-	100,00	1 983,04	1 983,04	-	100,0
- с 1 июля по 31 декабря		руб./Гкал	1854,95	2241,73	2024,54	-217,19	109,14	1983,04	1983,04	-	100,00	2023,68	2023,68	-	102,05

*-темп роста тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (поугодию)

Расчет тарифов на тепловую энергию КП МЭД Филимонки 2018-2020 гг

№ п. п.	Наименование расхода	Единица измерения	Установлено на 2017 год	2018 год			2019 год			2020 год			Темп роста, 2020/2019, %	
				Предложение Департамента организации	Отклонение Департамента от предложения организации	Темп роста, 2018/2017, %	Предложение Департамента организации	Отклонение предложения Департамента от предложения организации	Темп роста, 2019/2018, %	Предложение Департамента организации	Отклонение предложения Департамента от предложения организации	Темп роста, 2020/2019, %		
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	5 273,96	6	7-6,5	8-6,4	9	10	11-10-9	12-10-6	13	14	15-14-13	16-14-10
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	3 595,95	3 106,30	-1 283,17	86,4	4 482,23	3 111,66	-1 370,57	100,2	4 578,01	2 942,00	-1 636,00	94,5
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, тепловой воды и теплоснабжения	тыс. руб.	16 583,00	17 721,05	-543,95	106,9	19 402,31	18 376,19	-1 026,12	103,7	20 009,41	18 945,36	-1 064,05	103,1
4	Прибыль	тыс. руб.	-	61,83	-	-	61,83	-	-	-	67,26	-	-	-
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, указанных при установлении тарифов	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), позволяющая учесть в ИВВ	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Корректировка ИВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Корректировка, позволяющая учесть в ИВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	ИТОГО необладанных влоговая выручка	тыс. руб.	25 452,92	36 269,65	-8 869,34	107,4	37 944,00	28 191,71	-9 687,61	103,1	39 105,26	28 789,65	-10 248,34	102,1
12	Товарная выручка	тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	0,0	-	-	-	0,0
12	Пользователь отпуск, всего	тыс. Гкал	18,08	18,08	-	100,00	18,08	18,08	-	100,0	18,08	18,08	-	100,0
	в том числе населению	тыс. Гкал	8,00	8,00	-	100,00	8,00	8,00	-	100,0	8,00	8,00	-	100,0
	- с 1 января по 30 июня	тыс. Гкал	9,72	9,72	-	100,00	9,72	9,72	-	100,0	9,72	9,72	-	100,0
	- с 1 июля по 31 декабря	тыс. Гкал	8,36	8,36	-	100,00	8,36	8,36	-	100,0	8,36	8,36	-	100,0
13	Тарифы*	руб./Гкал	1 408,11	2 066,52	1 512,43	107,41	2 079,67	1 559,63	-520,04	103,1	2 155,65	1 592,71	-662,94	102,1
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	1 371,14	1 451,11	1 451,11	100,0	1 451,11	1 559,63	108,13	98,5	1 631,18	1 539,63	-102,05	104,6
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	1 451,11	2 652,42	1 583,74	109,14	2 627,69	1 840,36	-787,33	103,1	2 543,67	1 879,40	-664,27	102,1
14	Тарифы (с учетом НДС)	руб./Гкал	1 661,57	2 367,69	1 784,66	107,4	2 454,01	1 840,36	-613,65	98,5	1 840,36	1 840,36	-	100,0
	- с 1 января по 30 июня	руб./Гкал	1 617,95	1 712,31	1 712,31	100,0	1 712,31	1 840,36	125,00	100,0	1 840,36	1 840,36	-	104,9
	- с 1 июля по 31 декабря	руб./Гкал	1 712,31	3 129,86	1 868,81	109,14	3 129,86	1 840,36	-1 289,50	100,0	1 840,36	1 840,36	-	104,9

* - темп роста тарифов определен по отношению к тарифу, установленному на предыдущий период (месяц)

