

КОМИТЕТ ПО ЦЕНАМ И ТАРИФАМ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 89/2018

**Отдела регулирования (цен) тарифов на тепловую энергию
Комитета по ценам и тарифам Московской области
по результатам экспертизы экономической обоснованности необходимой
валовой выручки на тепловую энергию ООО «Газпром теплоэнерго МО»
(ИНН 5007101649) на 2018-2020 годы, поставляемую на территории
Серпуховского муниципального района Московской области**

В Комитет по ценам и тарифам Московской области (далее – Комитет) обратилось ООО «Газпром теплоэнерго МО» (далее – Организация) с заявкой от 31.10.2018 № МО/234-18 (28Вх-11343 от 31.10.2018) об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Серпуховского муниципального района Московской области, на период по 31.12.2018 без учета НДС в размере:

– **2382,20** руб./Гкал.

Экспертиза обоснованности тарифов на тепловую энергию для Организации проводилась в период с 31.10.2018 по 05.12.2018 в соответствии с:

– Федеральным законом Российской Федерации от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее Федеральный закон № 190-ФЗ);

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Постановление № 1075);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);

– Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

– Нормативными правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

В соответствии с пунктом 19 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных Постановлением № 1075 (далее – Основы ценообразования) и на основании пункта 8.6. Концессионного соглашения, согласованного Комитетом в установленном порядке, при установлении тарифов на 2018-2020 годы принято решение применить метод индексации установленных тарифов.

Экспертное заключение помимо общих мотивированных выводов и рекомендаций содержит:

- а) анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности);
- б) анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций.

Анкетные данные Организации:

№ п/п	Наименование	Данные об организации
1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Московская область»
2.	Сокращенное название организации	ООО «Газпром теплоэнерго МО»
4.	Адрес организации:	141802, Московская область, г. Дмитров, ул. Заводская, д. 18, помещение 74/Офис
	Юридический адрес	141802, Московская область, г. Дмитров, ул. Заводская, д. 18, помещение 74/Офис
	Фактический адрес (месторасположение)	117133, Москва, ул. Академика Варги, д.8, к.1
5.	ИНН	5007101649
6.	КПП	500701001
7.	ФИО руководителя организации	Мураховец Виктор Михайлович
8.	Вид деятельности	Производство и передача тепловой энергии

Организация осуществляет выработку, транспортировку и реализацию тепловой энергии потребителям на территории городского округа Серпухов Московской области.

Система теплоснабжения состоит из источников тепловой энергии – двадцати пяти котельных, в том числе четырнадцати газовых, восьми дизельных и трех угольной, наружных тепловых сетей протяженностью 57,24 км в двухтрубном исчислении, одного ЦТП и теплопотребляющих установок потребителей.

Осуществляя производство тепловой энергии с использованием указанных источников тепловой энергии, Организация также приобретает тепловую энергию у двух теплоснабжающих организаций.

Отпуск тепловой энергии осуществляется жилищным, бюджетным и прочим категориям потребителей.

В качестве теплоносителя Организация использует горячую воду. В качестве топлива применяется природный газ, каменный уголь, печное и дизельное топливо.

Для осуществления регулируемого вида деятельности Организация использует объекты теплоснабжения на основании концессионного соглашения. Концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах Серпуховского муниципального района Московской области, № 385 (далее – Концессионное соглашение) заключено 21.11.2018 между муниципальным образованием «Серпуховский муниципальный район Московской области» (концедент) и ООО «Газпром теплоэнерго МО» (концессионер). Стороной Концессионного соглашения также является субъект Российской Федерации «Московская область».

Справочно: до декабря 2018г. объекты теплоснабжения, эксплуатируемые Организацией по Концессионному соглашению, находились в эксплуатации теплоснабжающей организации МУП «Серпуховская теплосеть», получившей 01.07.2018 указанные объекты от МУП «РКЭУ», для которого распоряжением Комитета от 19.12.2017 № 303-Р «О внесении изменений в некоторые распоряжения Комитета по ценам и тарифам Московской области» утверждены тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, в том числе на период с 01.07.2018 по 31.12.2018 в размере -2252,2 руб./Гкал (без учета НДС).

При установлении тарифов на тепловую энергию Комитет исходил из того, что:

1. В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования тарифы на тепловую энергию (мощность) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря (без учета НДС);

2. В соответствии с пунктом 7 статьи 49 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» необходимая валовая выручка от поставок товаров, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) рассчитывается в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов), предусмотренными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения для предусмотренных методов регулирования тарифов. При расчете необходимой валовой выручки используются цены, величины, значения, параметры, содержащиеся в конкурсном предложении и установленные конкурсной документацией;

3. В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования для регулируемых организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения долгосрочные тарифы устанавливаются на основе значений долгосрочных параметров регулирования деятельности концессионера, предусмотренных конкурсной документацией и согласованных органом регулирования в порядке, установленном Правилами регулирования.

4. Значения индексов роста, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, соответствуют:

Таблица 1

Наименование	2018	2019	2020
Газ, с июля	103,4	101,4	103,0
Уголь, с июля	103,1	104,3	104,0
Электроэнергия, в среднем за год	106,0	108,0	103,0
Водоснабжение, водоотведение, с июля	103,8	104,5	103,4
Индекс потребительских цен, в среднем за год	103,7	104,6	103,4

5. Информация, содержащаяся в представленных обосновывающих документах, является достоверной. Достоверность представленных материалов подтверждается подписями руководителей Организации. Ответственность за достоверность исходной информации несут уполномоченные лица Организации.

Организацией представлены следующие документы:

заявление с предложением об установлении тарифов в сфере теплоснабжения (от 31.10.2018 № МО/234-18);

- калькуляции;
- шаблоны Серпуховской_район_ГПТЭМО_ТЕПЛО.2018(3.4_КС) в формате Excel;
- копия устава, утвержденного решением единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» от 13.03.2018 № 4;
- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;
- копия концессионного соглашения от 21.10.2018 № 385, заключенного между Муниципальным образованием «Серпуховской муниципальный район Московской области» (Концедент), Обществом с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Московская область» (Концессионер) и Субъектом Российской Федерации «Московская область»;
- копия протокола заседания Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго МО» об освобождении от занимаемой должности генерального директора Ловчикова А.Д. и избрании Мураховца В.М. с 24.11.2018 сроком на 1 г.;
- выписка из ЕГРЮЛ от 30.10.2018;
- Письмо Администрации Серпуховского района Московской области от 09.10.2018 № 587-411/18 Об аренде земельных участков с муниципальным образованием «Серпуховского муниципального района Московской области»;
- проект инвестиционной программы «Создание, реконструкция и модернизация объектов системы теплоснабжения Серпуховского муниципального района Московской области на 2018-2038 годы»;
- копия постановления администрации Серпуховского района Московской области 20.04.2018 № 685 «Об утверждении схем теплоснабжения городских и сельских поселений Серпуховского муниципального района до 2033 года»;
- балансы тепловой энергии Организации, согласованные администрацией Серпуховского района Московской области на 2018 год;
- Положение по учетной политике ООО «Газпром теплоэнерго МО» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2018 год, утвержденная приказом от 27.12.2017 от №15-ПР;
- копия бухгалтерского баланса на 31.12.2017; 31.03.2018, 30.06.2018, 30.09.2018;
- копия приказа об утверждении штатного расписания Организации от 26.10.2018 № 47-ПР;
- копия решения Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго МО» об утверждении Положения о закупке товаров, работ, услуг от 08.09.2018 № 1;
- сведения по теплоэнергетическому хозяйству Организации, содержащие информацию технических характеристик источников тепловой энергии и тепловых сетей;
- протоколы заседания комиссии по закупке у единственного поставщика.

Общество является юридическим лицом и действует на основании Устава, утвержденного решением единственного участника от 13.03.2018 № 4.

Уставный капитал Организации составляет 1 000 000 (один миллион) рублей 00 копеек.

Приказом председателя Комитета по ценам и тарифам Московской области по ценам и тарифам 06.11.2018 № 99-Т «Об открытии дел об установлении тарифов в сфере теплоснабжения» открыто тарифное дело об установлении тарифов в сфере теплоснабжения для Организации на территории городского округа Серпухов Московской области с применением метода индексации установленных тарифов.

По результатам проведения первичной экспертизы представленных документов по обоснованию затрат, относимых на деятельность по теплоснабжению, в соответствии с пунктом 20 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Организации был направлен запрос от 09.11.2018 № 28Исх-4458/10, на который Организацией письмом от 23.11.2018 № МО/272-18 (зарегистрировано 29.11.2018 № 28ВХ-12318) представлены дополнительные обосновывающие документы.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии

Учитывая, что во время работы, предшествующей заключению сторонами Концессионного соглашения, Комитетом рассмотрены и согласованы в установленном порядке долгосрочные параметры регулирования, финансово-экономическая модель к Концессионному соглашению (далее – ФЭМ) и Концессионное соглашение, расчет тарифов на тепловую энергию для Организации на 2018-2020 годы проведен в соответствии с указанными параметрами и данными, содержащимися в ФЭМ и Концессионном соглашении.

Заключенным Концессионным соглашением в целях осуществления концессионером деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии предусмотрено использование (эксплуатация) объекта Концессионного соглашения и иного имущества, в состав которых вошли объекты теплоснабжения, относящиеся к одной системе теплоснабжения. Указанное имущество в полном объеме до подписания Концессионного соглашения эксплуатировало МУП «Серпуховская теплосеть».

Принимая во внимание, что период использования имущества Организацией крайне мал и Организация не имела возможности за короткий срок в полном объеме собрать базу данных о фактических объемах реализации и затратах, Комитетом при расчете тарифов, помимо согласованных долгосрочных параметров регулирования, использованы также данные о размерах цен, фактически сложившихся у МУП «Серпуховская теплосеть» (далее – эксплуатировавшая организация).

Во исполнение распоряжений Правительства Российской Федерации от 26.10.2017 № 2353-р «Индексы изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации на 2018 год», от 01.11.2014 № 2222-р «Об утверждении индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам

Российской Федерации и предельно допустимых отклонений по отдельным муниципальным образованиям от величины указанных индексов», постановления Правительства Московской области от 29.11.2017 № 516-ПГ «Об утверждении предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги по муниципальным образованиям Московской области на 2018 год» и в целях не превышения предельного индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги для Организации, владеющей объектами теплоснабжения на основании Концессионного соглашения, Комитетом выполнен расчет долгосрочных тарифов с использованием значений долгосрочных параметров регулирования деятельности концессионера, предусмотренных конкурсной документацией и согласованных Комитетом.

1. Обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии

В обоснование баланса тепловой энергии, включающего в себя объемы полезного отпуска, на 2018 год Организацией представлены балансы тепловой энергии, согласованные заместителем главы администрации Серпуховского муниципального района Московской области, ФЭМ, технические сведения о котельных.

В соответствии с пунктом 22 Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования определяется в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения об Организации на 2018-2020 годы в схемах теплоснабжения муниципальных образований Серпуховского муниципального района Московской области, утвержденных постановлением администрации Серпуховского муниципального района от 20.04.2018 № 685 «Об утверждении схем теплоснабжения городских и сельских поселений Серпуховского муниципального района до 2033 года», отсутствуют.

При расчете тарифов на 2018-2020 годы приняты во внимание данные, содержащиеся в ФЭМ, согласованные долгосрочные параметры регулирования к Концессионному соглашению и балансы тепловой энергии, согласованные администрацией Серпуховского муниципального района. При расчете тарифов приняты следующие показатели:

Таблица 2, Гкал

Показатели	Предложение Организации 2018	ФЭМ 2018	Принято Комитетом		
			2018	2019	2020
Выработано тепловой энергии:	201 472,5	201 472,5	201 472,5	208 024,1	218 587,4
в виде горячей воды,	201 472,5	201 472,5	201 472,5	208 024,1	216 946,7

на газовом топливе	192 252,2	192 252,2	192 252,2	202 584,1	216 946,7
на печном топливе	5 884,9	5 884,9	5 884,9	3 986,1	580,8
на дизельном топливе	1 375,4	1 375,4	1 375,4	931,6	931,6
на твердом топливе	1 960,0	1 960,0	1 960,0	522,3	128,3
Собственные нужды котельной	3 590,7	3 590,7	3 590,7	3 568,1	3 063,6
Получено тепловой энергии со стороны	5 670,7	5 670,7	5 670,7	5 670,7	5 670,7
Потери тепловой энергии	31 371,0	31 371,0	31 371,0	31 381,0	31 506,2
Отпущено тепловой энергии:	172 181,5	172 181,5	172 181,5	178 745,7	189 688,3
бюджетным организациям	20 196,9	20 196,9	20 196,9	20 196,9	20 196,9
жилищным организациям	142 466,1	142 466,1	142 466,1	149 030,3	159 972,9
прочим потребителям	9 518,5	9 518,5	9 518,5	9 518,5	9 518,5

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат

До заключения Концессионного соглашения на основании статьи 28.1 Федерального закона № 190-ФЗ, раздела IX Постановления № 1075 Комитетом согласованы:

- метод долгосрочного регулирования тарифов – метод индексации установленных тарифов;
- долгосрочные параметры регулирования деятельности Организации (на 2017-2020 годы представлены в таблице 3):

Таблица 3

Год	Объем необходимой валовой выручки для потребителей (руб.)	Предельный рост НВВ, %	Базовый уровень операционных расходов (тыс. руб.)	Индекс эффективности операционных расходов, %	Нормативный уровень прибыли, %
2018	184 576,04	6,00	106 535,17	1,0	0,61
2019	428 698,98	6,00	x	1,0	6,40
2020	476 628,5	6,00	x	1,0	12,83

- показатели энергосбережения и энергоэффективности (на 2017-2020 годы представлены в таблице 4):

Таблица 4

Год	Удельный расход условного топлива на выработку 1 Гкал тепловой энергии кг.у.т./Гкал			Показатели энергосбережения и энергоэффективности	
	газ	уголь	дизель	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, Гкал	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловых сетей, Гкал/м ³
2018	167,1	329,4	216,1	31 371,0	2,17
2019	167,1	333,0	212,9	31 381,0	2,17
2020	164,96	330,0	190,7	31 506,2	2,13

- коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, в размере 0,75.

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

2.1. Операционные расходы

В соответствии с пунктом 59 Основ ценообразования операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов.

Расчет
операционных (подконтрольных) расходов на 2018-2020 годы

Таблица 5

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2018	2019	2020
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		0,037	0,046	0,034
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	-0,00581	-0,127131
3.1.	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	769,4	769,4	769,4
3.2.	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	146,29	145,44	126,95
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	106 535,2	109 840,6	101 718,6

2.1.1. Материалы на химводоочистку

Организацией заявлены затраты на материалы на химводоочистку по 31.12.2018 в размере 4966,1 тыс. руб.

Организацией представлены:

- Расчет потребности в химических реагентах;
- Расчет потребности в химических реактивах на нужды ХВО;
- Расчет потребности концентрата минерального галита;
- Расчет потребности реагента ТМС ДС для промывки пластинчатых теплообменников;

- Расчет потребности в таблетированной соли;
- Расчет потребности технического этилового спирта
- расчет планового расхода соли на 2018 год;

Организацией заявлены расходы на соль по 31.12.2018 в размере 3 878,9 тыс. руб.

Комитетом при расчете расходов на соль принято количество соли в размере рассчитанной потребности – 714,794 т (в том числе соли технической – 658,257т и соли таблетированной -56,537) и средневзвешенные цены за 1 т, сложившиеся по факту 2018 года у эксплуатировавшей организации в размере – 5426,67 руб./т (в том числе: для соли технической – 4494,92 руб./т и для соли таблетированной – 16275,12 руб./т):

- на период по 31.12.2018 – $714,794 \text{ т} * 5426,67 \text{ руб./т} / 1000 = 3\,879,0$ тыс. руб.

Организацией заявлены затраты на спирт по 31.12.2018 в размере 13,85 тыс. руб.

Организацией представлен расчет потребности расхода на спирт на 2018 год.

Комитетом при расчете расходов на спирт принято количество спирта в размере рассчитанной потребности 48,542 л и средневзвешенные цены за 1 л, сложившейся по факту 2018 года у эксплуатировавшей организации в размере – 285,3 руб./л:

- на период по 31.12.2018 – $48,542 \text{ л} * 285,3 \text{ руб./л} / 1000 = 13,8$ тыс. руб.

Организацией заявлены затраты на прочие материалы на химводоочистку по 31.12.2018 в размере 251,1 тыс. руб., в том числе на кислоту серную, сульфуголь, катионит и реагент ТМС ДМ, представлен расчет потребности расхода материалов на химводоочистку на 2018 год.

Затраты на прочие материалы на технологические цели приняты по предложению Организации.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 1073,4 тыс. руб.

2.1.2. Текущий и капитальный ремонт

Организацией заявлены расходы на проведение текущего и капитального ремонта в размере:

- по 31.12.2018 – 7 538,6 тыс. руб.

Организацией представлены следующие документы:

- план капитального ремонта на 2018 г.

- дефектные ведомости;
- акт на проведение внешнего осмотра.

Согласно пункту 41 Основ ценообразования при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Комитетом при расчете расходов на ремонты учтены плановые мероприятия Организации, указанные в Плане ремонтов. В соответствии с пунктом 29 Основ ценообразования для определения затрат на проведение плановых ремонтных работ применены рыночные цены, сложившиеся в Московской области на аналогичные материалы и мероприятия, выполняемые сопоставимыми по объемам теплоснабжающими организациями Московской области, информация о которых предоставляется независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах. Затраты на ремонты учтены по предложению Организации в сумме:

- на период по 31.12.2018 – 7 538,7 тыс. руб.

2.1.3. Оплата труда

Организацией заявлен фонд оплаты труда (327,8 ед.) на 2018 год в размере:

- по 31.12.2018 – 80 751,736 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены следующие документы:

- штатное расписание, утвержденное приказом от 26.10.2018 № 47-ПР;
- копия приказа Организации об утверждении штатного расписания от 26.10.2018 № 47-ПР;
- расчеты нормативной численности по четырем территориальным отделениям.

Согласно штатному расписанию штатная численность сотрудников Организации с 26.10.2018 составляет 328 штатных единиц.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты по предложению Организации:

- на период по 31.12.2018 – $327,8 \text{ чел.} * 20\,528,7 \text{ руб.} * 12 / 1000 = 80\,751,7$ тыс. руб.

2.1.4. Цеховые расходы

Организацией заявлены цеховые расходы в размере:

- на период с 31.12.2018 – 7 867,8 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены следующие документы:

- Расчет содержания транспорта, ГСМ, запчастей, услуги сторонних организаций (мойка, ремонт, техническое обслуживание);
- Расчет расходов по охране труда (аттестация, подготовка кадров, спецодежда, инвентарь, медосмотр);

- Расчет страхования;
- Расчет на услуги связи.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 7 867,8 тыс. руб.

2.1.5. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в размере:

- на период с 31.12.2018 – 5 410,88 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены следующие документы:

- расчет амортизации ОС общеэксплуатационного назначения;
- расчет Хозяйственных расходов, инвентарь;
- расчет содержание легкого транспорта (ГСМ, запчасти);
- расчет охраны труда, пожарной безопасности;
- расчет содержание оргтехники и каналов связи;
- подписка, размещение информации в газете;
- расчет расходов на лицензирование и программное обеспечение;
- расчет услуг вневедомственной охраны;
- расчет услуг связи (стационарная, междугородняя связь, интернет);
- расчет подготовка кадров;
- расчет на канцтовары.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 5 410,8 тыс. руб.

Операционные расходы на 2019 и 2020 годы рассчитаны в соответствии с пунктом 36 Методических указаний, величина расходов указана в таблице 5.

2.2 Неподконтрольные расходы

Расчет неподконтрольных расходов определен Комитетом в соответствии с пунктом 39 Методических указаний. Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 6. В расчет тарифа на тепловую энергию приняты экономически обоснованные расходы.

Таблица 6, тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Предложен ие организац и 2018	Долгосрочный период регулирования		
			2018	2019	2020
1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение)	2077,0	2 077,5	2 340,6	2 420,2
2	Арендная плата	4379,0	4 379,0	4 379,0	4 736,7
3	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	3 314,0	626,8	1 497,3	3 291,3
3.1	налог на имущество	3 314,0	626,8	1497,3	3291,3

4	Внерезервационные расходы	311,1	0	0	336,5
4.1	услуги банка	311,1	0	0	336,5
5	Отчисления на социальные нужды	24 387,0	24 387,0	25 143,7	23 284,4
6	Амортизация основных средств и нематериальных активов	21 532,0	19 293,5	21 448,4	43 415,6
	ИТОГО	56 200,5	50 763,8	54 809,0	77 484,7

2.2.1. Отвод сточных вод

Организацией заявлены затраты на отведение и очистку сточных вод в размере:

- на период по 31.12.2018 – 2077,0 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

– копия договора холодного водоснабжения и водоотведения от 27.08.2018 №47-2, заключенного между МУП «Водоканал-Сервис» и МУП «Серпуховская теплосеть»;

– расчет затрат на водоотведение.

При расчете расходов на отведение и очистку сточных вод Комитетом принят объем сточных вод, подлежащих канализованию, соответствующий расчету – 70,3 м³, а также тарифы на водоотведение для МУП «РКЭУ» с 01.07.2018 по Серпуховскому муниципальному району в размере 29,56 руб./м³, (использована информация из распоряжения Комитета от 19.12.2017 № 313-р «О внесении изменений в некоторые распоряжения Комитета по ценам и тарифам Московской области», так как тарифы для МУП «Водоканал-Сервис» до настоящего времени Комитетом не утверждены):

- на период по 31.12.2018 – 2077,5 тыс. руб.:

70,279 тыс. м³ * 29,56 руб./м³ = 2077,5 тыс. руб.

Затраты на водоотведение на 2019 и 2020 годы рассчитаны исходя из затрат, определенных по данной статье на 2018 год, с применением индексов роста цен на водоснабжение и водоотведение, указанных в таблице 1. Величина расходов указана в таблице 6.

2.2.2. Арендная плата

Организацией заявлены затраты на арендную плату в размере:

- на период по 31.12.2018 – 4 379,0 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

– Письмо Администрации Серпуховского района Московской области от 09.10.2018 № 587-411/18 Об аренде земельных участков с муниципальным образованием «Серпуховского муниципального района Московской области»;

– расчет затрат по аренде.

Комитетом приняты расходы, относимые на себестоимость по данной статье:

- на период по 31.12.2018 в размере 4 379,0 тыс. руб.

Расходы по аренде учтены в соответствии с расчетами Организации в размере планируемых арендных платежей за землю, находящуюся под производственными объектами, с учетом затрат, заложенных в ФЭМ.

Затраты на аренду на 2019 г. учтены на уровне затрат 2018 года, на 2020 г. - в размере 4 736,7, что соответствует ФЭМ. Величина расходов указана в таблице 6.

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

Организацией заявлены расходы по уплате налог на имущество на 2018 г. в размере – 3314,0 тыс. руб.

Каких-либо обосновывающих материалов Организацией не представлено.

Затраты на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей (налога на имущество) приняты Комитетом на 2018 г. в размере, учтенном при установлении тарифов для МУП «РКЭУ» – 626,8 тыс. руб.

Затраты на уплату налогов на 2019 г. учтены в размере – 1497,3 тыс. руб., на 2020 г. – 3 291,3 тыс. руб., что соответствует ФЭМ. Величина расходов указана в таблице 6.

2.2.4. Внереализационные расходы

Организацией заявлены внереализационные расходы на 2018 г. в размере – 311,1 тыс. руб., в том числе на услуги банка – 311,1 тыс. руб.

Каких-либо обосновывающих материалов Организацией не представлено, в связи с чем внереализационные расходы Организации (на услуги банка) в 2018г. и 2019г. Комитетом не учтены. В 2020г. расходы на услуги банка учтены в размере, предусмотренному ФЭМ – 336,5 тыс. руб.

Величина расходов указана в таблице 6.

2.2.5. Отчисления от фонда оплаты труда

Организацией заявлены отчисления от фонда оплаты труда на 2018 год в размере:

- на период по 31.12.2018 – 24 387,0 тыс. руб.

В соответствии со статьей 426 Налогового кодекса Российской Федерации принят размер отчислений от заработной платы – 30,2 %, в том числе:

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование фонда	Размер, %	Сумма, тыс. руб.		
		по 31.12.2018	2019	2020
Пенсионный фонд РФ	22,0	17 765,4	18 316,6	16 962,1
Фонд социального страхования РФ	2,9	2 341,8	2 414,5	2 235,9
Фонд обязательного медицинского страхования РФ	5,1	4 118,3	4 246,1	3 932,1
Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве	0,2	161,5	166,5	154,2
Итого		24 387,0	25 143,7	23 284,4

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 24 387,0 тыс. руб., в 2019 г. – 25 143,7 тыс. руб., в 2020 г. – 23 284,4 тыс. руб.

Величина расходов указана в таблицах 6 и 7.

2.2.6. Амортизация основных производственных фондов

Организацией заявлена амортизация основных производственных фондов на 2018 год в размере:

- на период по 31.12.2018 – 21 531,7 тыс. руб.

Каких-либо обосновывающих материалов Организацией не представлено.

Амортизационные отчисления по объектам, переданным Организации в рамках концессионного соглашения, приняты Комитетом в размере, предусмотренному ФЭМ: в 2018г. – 19239,5 тыс. руб., в 2019 г. – 21 448,4 тыс. руб., в 2020 г. – 43 415,6 тыс. руб.

Величина учтенных сумм амортизационных отчислений указана в таблице 6.

2.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды Комитетом в соответствии с пунктом 40 Методических указаний с учетом стоимости покупки единицы энергетических ресурсов, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов), индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития и объема потребления энергетического ресурса. Объем топлива рассчитан Комитетом с учетом удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, определенного в качестве долгосрочного параметра регулирования. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов приведен в таблице 8.

Таблица 8, тыс. руб.

№ п/п	Наименование ресурса	2018	2019	2020
1	Расходы на топливо, всего, в том числе	198 402,6	195 623,9	192 384,3
	газ	157 102,5	168 446,0	184 005,9
	печное топливо	29 304,6	19 941,0	2 621,3
	дизельное топливо	8 877,3	6 041,4	5 450,4
	уголь	3 118,2	1 195,5	306,7
2	Расходы на электрическую энергию	38 140,8	40 952,0	33 521,6
3	Расходы на тепловую энергию	9 571,7	9 878,1	10 214,0
4	Расходы на холодную воду	3 649,2	4 112,2	4 252,0
	ИТОГО	249 764,3	250 566,2	240 371,9

2.3.1. Топливо на технологические цели

Организацией заявлены затраты на топливо на 2018 год в размере:

- на период по 31.12.2018 – 182 780,1 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены следующие документы:

– копии договоров поставки газа от 02.07.2018 № 61-8-10400/18, № 61-4-10399/18 с ООО «Газпром межрегионгаз Москва» и МУП «Серпуховская теплосеть»;

– копия договора транспортировки газа АО «Мособлгаз» и МУП «Серпуховская теплосеть»;

– проведение конкурсных процедур на закупку угля и нефтепродуктов;

– счета-фактуры на поставку и транспортировку природного газа за октябрь 2018 года.

Объем топлива, необходимого для выработки 201 472,5 Гкал тепловой энергии (в том числе на газе – 192 252,2 Гкал, на печном топливе – 5 884,9 Гкал, на дизельном топливе – 1 375,4 Гкал, на угле – 1960,0 Гкал), рассчитан в соответствии с удельным расходом топлива при производстве тепловой энергии, определенным как долгосрочный параметр регулирования для газа в размере 167,1 кг.у.т./Гкал - в 2018г., 167,1 кг.у.т./Гкал - в 2019г., 164,96 кг.у.т./Гкал – в 2020г.; для дизельного и печного топлива - в размере 216,1 кг.у.т./Гкал - в 2018г., 212,9 кг.у.т./Гкал - в 2019г., 190,7 кг.у.т./Гкал – в 2020г.; для угля - в размере 329,4 кг.у.т./Гкал - в 2018г., 333,0 кг.у.т./Гкал - в 2019г., 330,0 кг.у.т./Гкал – в 2020г.

Расчетный объем топлива составляет:

- газ:

$(192252,2-3426,4) * 167,1 / 1,1704 / 1000 = 26958,9$ тыс.м3 (2018г.);

$(202584,1-3474,79) * 167,1 / 1,1704 / 1000 = 28427,1$ тыс.м3 (2019г.);

$(216946,7-3040,6) * 164,96 / 1,1704 / 1000 = 30148,5$ тыс. м3 (2020г.);

- печное топливо:

$(5884,9-104,9) * 216,1 / 1,45 / 1000 = 861,4$ тыс.м3 (2018г.);

$(3986,1-68,37) * 212,9 / 1,45 / 1000 = 575,2$ тыс.м3 (2019г.);

$(580,8-8,14) * 190,7 / 1,45 / 1000 = 75,3$ тыс. м3 (2020г.);

- дизельное топливо:

$(1375,4-24,5) * 216,1 / 1,45 / 1000 = 201,3$ тыс.м3 (2018г.);

$(931,6-15,98) * 212,9 / 1,45 / 1000 = 134,4$ тыс.м3 (2019г.);

$(931,6-13,06) * 190,7 / 1,45 / 1000 = 120,8$ тыс. м3 (2020г.);

- уголь:

$(1960,0-34,9) * 329,4 / 0,764 / 1000 = 603,2$ т (2018г.);

$(522,3-8,96) * 333,0 / 0,764 / 1000 = 221,7$ т (2019 г.);

$(128,3-1,8) * 330,0 / 0,764 / 1000 = 54,6$ т (2020г.).

Комитетом при расчете затрат на топливо приняты средневзвешенные цены за единицу топлива, фактически сложившиеся у эксплуатировавшей организации во втором полугодии 2018 года.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 198 402,6 тыс. руб., в том числе:

газ – 157 102,5 тыс. руб., печное топливо – 29 304,6 тыс. руб., дизельное топливо – 8877,3тыс. руб., уголь – 3118,2 тыс. руб.

в 2019 г. – 195 623,9 тыс. руб., в 2020 г. – 192 384,3 тыс. руб.

Величина учтенных затрат на топливо в разрезе видов топлива указана в таблице 8.

2.3.2. Затраты на электроэнергию

Организацией заявлены затраты на покупку электроэнергии в размере:

- на период по 31.12.2018 – 40 835,94 тыс. руб.,

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены следующие документы:

– копия договора энергоснабжения от 16.07.2018 № 84150006 с

ПАО «Мосэнергосбыт» и МУП «Серпуховская теплосеть»;

– расчет планового расхода электрической энергии и мощности на 2018 год.

Комитетом при расчете затрат на электроэнергию приняты объем электроэнергии, рассчитанный исходя из потребности и соответствующий ФЭМ, и средневзвешенная цена за единицу электроэнергии, фактически сложившаяся у эксплуатировавшей организации во втором полугодии 2018 года.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 – $8220,0 \text{ тыс. кВт} * 4,64 \text{ руб./кВт} = 38\,140,8 \text{ тыс. руб.}$

в 2019г. – 40 952,0 тыс. руб. (учтен объем электроэнергии – 8172,1 тыс. кВт),

в 2020г. – 33 521,6 тыс. руб. (учтен объем электроэнергии – 6494,5 тыс. кВт).

2.3.3 Затраты на тепловую энергию

Организацией заявлены затраты на покупку тепловой энергии и услуг на передачу тепловой энергии в размере:

- на период по 31.12.2018 – 7 791,6 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

- расчет покупной энергии на 2018 г.

- проект договора на поставку тепловой энергии с ООО "ЭТС Воздвиженское".

При расчете затрат на покупку тепловой энергии Комитетом учтены объемы приобретаемой тепловой энергии от других теплоснабжающих организаций в размере, предусмотренном ФЭМ и соответствующему объему покупной тепловой энергии, учтенной ранее при установлении тарифов для эксплуатировавшей организации – 5670,7 Гкал, а также тарифы на тепловую энергию, установленные Комитетом для организаций-продавцов, а именно:

– $5012,2 \text{ Гкал} * 1758,7 \text{ руб./Гкал} / 1000 = 8814,96 \text{ тыс. руб.}$ (покупка у ООО "ЭТС Воздвиженское");

$658,5 \text{ Гкал} * 1149,2 \text{ руб./Гкал} / 1000 = 756,75 \text{ тыс. руб.}$ (покупка у ГБУ ПНИ №2).

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 – 9 571,7 тыс. руб.

При расчете затрат на покупку тепловой энергии на 2019- 2020 годы объемы покупной тепловой энергии и состав организаций-перепродавцов остались неизменными, применены тарифы на тепловую энергию, установленные для организаций-перепродавцов на 2019 г. (с 01.07.2019: для ООО "ЭТС Воздвиженское" – 1815,0 руб./Гкал, ГБУ ПНИ №2 – 1186,0 руб./Гкал).

Тарифы с 01.01.2019 для всех организаций установлены в размере тарифов, действующих с 01.07.2018.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты в 2019 г. – 9 878,1 тыс. руб. и в 2020г. – 10 214,0 тыс. руб.

2.3.4 Расходы на холодную воду

Организацией заявлены затраты на покупку холодной воды в размере:

- на период по 31.12.2018 – 3649,26 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

– копия договора холодного водоснабжения и водоотведения от 27.08.2018 №47-2, заключенного между МУП «Водоканал-Сервис» и МУП «Серпуховская теплосеть»;

– расчет затрат на воду.

При расчете расходов на покупку воды Комитетом принят объем воды, согласно расчету (на одноразовое заполнение системы, подпитку в объеме нормативных утечек и технологические нужды) – 154,4 м³ (в 2018 г.) и 166,5 (в 2019-2020 г.г.), а также тариф на воду с 01.07.2018 для МУП «РКЭУ» на территории Серпуховского муниципального района в размере 23,63 руб./м³, (использована информация из распоряжения Комитета от 19.12.2017 № 313-р «О внесении изменений в некоторые распоряжения Комитета по ценам и тарифам Московской области», так как тарифы для МУП «Водоканал-Сервис» до настоящего времени Комитетом не утверждены):

- на период по 31.12.2018 – 3 649,2 тыс. руб.:

$154,432 \text{ тыс. м}^3 * 23,63 \text{ руб./м}^3 = 3 649,2 \text{ тыс. руб.}$

Затраты на воду на 2019 и 2020 годы рассчитаны исходя из затрат, определенных по данной статье на 2018 год, с применением индексов роста цен на водоснабжение и водоотведение, указанных в таблице 1. Величина расходов указана в таблице 8.

2.4. Нормативная прибыль

В соответствии с пунктом 73 величина нормативной прибыли для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения, определяется равной произведению установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки в текущий расчетный период.

В соответствии с долгосрочными параметрами регулирования, включенными в Концессионное соглашение, нормативный уровень прибыли соответствует величинам: в 2018 г. – 0,61%, в 2019 г. – 6,40%, в 2020 г. – 12,83%.

Используя данный параметр, нормативная прибыль Организации определена в размере:

- на период по 31.12.2018 – 2 486,0 тыс. руб.; в 2019 г. – 28 907,9 тыс. руб., в 2020 г. – 65 139,3 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая ставка устанавливается в размере 20%. Таким образом, налог на прибыль Комитетом рассчитан и составляет:

- на период по 31.12.2018 – 621,5 тыс. руб.; в 2019 г. – 7 227,0 тыс. руб., в 2020 г. – 16 284,8 тыс. руб.

2.5. Предпринимательская прибыль

В соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

В соответствии с частью 1 статьи 157.1 Жилищного Кодекса повышение размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги выше предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях, утвержденных высшим должностным лицом субъекта Российской Федерации, не допускается.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.10.2017 № 2353-р установлен индекс в среднем по Московской области на 2018 год в размере 4,0%, распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.11.2014 № 2222-р установлено предельно допустимое отклонение от среднего индекса по Московской области в размере 2,1%.

В соответствии с постановлением Правительства Московской области от 29.11.2017 № 516-ПГ «Об утверждении предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги по муниципальным образованиям Московской области на 2018 год» определен предельный (максимальный) индекс роста платы граждан за коммунальные услуги с 01.07.2018 в размере 6,1%.

Согласно пункту 47 постановления Правительства Российской Федерации от 30.04.2014 № 400 представительные органы местного самоуправления вправе обратиться к высшему должностному лицу субъекта Российской Федерации с инициативой об установлении предельного индекса, превышающего индекс по субъекту Российской Федерации более чем на величину отклонения по субъекту Российской Федерации.

В связи с тем, что со стороны Совета депутатов Серпуховского муниципального района Московской области до настоящего времени не последовало обращения к Губернатору Московской области с указанной инициативой, Комитетом выполнен расчет необходимой валовой выручки (тарифов) с ростом, не превышающем 6,1%:

- на период по 31.12.2018 – с ростом 6,0%, что соответствует предельному росту НВВ, предусмотренному Концессионным соглашением и ФЭМ;
- на период с 01.07.2019 – с ростом 6,0 %, предусмотренному Концессионным соглашением и ФЭМ. (Рост для населения составит –6,0% к январю 2019г.);
- на период с 01.07.2020 г. – с ростом 6,0 %, предусмотренному Концессионным соглашением и ФЭМ.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 15.11.2018 № 2490-Р для Московской области установлен средний индекс изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги с 01.07.2019 – 3,6%, предельно допустимое отклонение от среднего индекса по Московской области в

определено в размере 3,6%.

При этом величина необходимой валовой выручки (далее – НВВ) сложилась не ниже величины объема НВВ, указанной в приложении № 4 к Концессионному соглашению:

- на период по 31.12.2018 - 184 576,04** тыс. руб. (184 576,86* руб.);
- в 2019 г. – 428 698,98** тыс. руб. (437 302,26* руб.);
- в 2020 г. – 476 628,5** тыс. руб. (491 828,55* руб.).

*среднегодовая величина НВВ, рассчитанная Комитетом исходя из долей объема полезного отпуска 0,55 и 0,45, приходящихся на первое и второе полугодие соответственно;

**объем НВВ, указанный в приложении № 4 Концессионного соглашения.

В связи с незапланированным ростом цен на дизельное, печное топливо и топочный уголь, сложившимся в 2018 г., расходы на топливо, учтенные по фактическим ценам существенно превысили затраты, заложенные на его приобретение при расчете ФЭМ. Учитывая, что составляющая указанных видов топлива в структуре НВВ достаточно высока (10,2%), включение в НВВ затрат на дизельное, печное топливо и уголь по действующим ценам (при отсутствии вышеуказанного решения Совета депутатов Серпуховского муниципального района) при расчете тарифов на 2018г. и 2019г. не позволило учесть в НВВ расчетную предпринимательскую прибыль. В результате расчетная предпринимательская прибыль учтена в 2020г. в размере - 6 530,6 тыс. руб. (3,02%).

3. Выводы по результатам экспертизы

Таким образом, в результате проведенного расчета, необходимая валовая выручка Организации на 2018-2020 годы принята в размере, который с учетом анализа значений, содержащихся в ФЭМ и Концессионном соглашении, плановых (расчетных) значений, а также действующего законодательства является достаточным для осуществления деятельности по поставке тепловой энергии, выполнения обязательств по Концессионному соглашению и обеспечения возврата инвестиций, предусмотренных Концессионным соглашением. Расчет НВВ методом индексации установленных тарифов для ООО «Газпром теплоэнерго МО» на 2018 – 2020 годы приведен в Таблице 9.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

Таблица 9, тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Расчеты Комитета		
		по 31.12.2018	2019	2019
1	Операционные расходы	106 535,2	109 840,6	101 718,6
2	Неподконтрольные расходы **	50 763,8	54 809,0	77 484,7
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	249 764,3	250 566,2	240 371,9
4	Нормативная прибыль	2 486,0	28 907,9	65139,3
5	Предпринимательская прибыль	0	0	6 530,6
6	Налог на прибыль	621,5	7 227,0	16 284,8
	ИТОГО НВВ	1 682 566,1	1 780 350,5	1 902 948,4

Таким образом, с учетом проведенной оценки планируемых затрат, необходимых на производство и передачу тепловой энергии предлагается принять тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Газпром теплоэнерго» потребителям Серпуховского муниципального района Московской области на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой в размере:

Вид тарифа	Год	Период	Вода	Отборный пар давлением				Остры й и редуц иро- ванны й пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/с м ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свы ше 13,0 кг/с м ²	
Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения								
одноставочный, руб./Гкал	2018	по 31.12.2018	2 382,20	-	-	-	-	-
	2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2 382,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2 525,10	-	-	-	-	-
	2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	2 525,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2 675,60	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС) <*>								
одноставочный, руб./Гкал	2018	по 31.12.2018	2 811,00	-	-	-	-	-
	2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2 858,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	3 030,12	-	-	-	-	-
	2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	3 030,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	3 210,72	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Рост тарифов для потребителей составит:

- на период по 31.12.2018 – 106,0 %, (декабрь 2018г. к декабрю 2017г.);
- на период с 01.01.2019 – 101,7%, (январь 2019г. к декабрю 2018г.);
- на период с 01.07.2019 – 106,0%, (декабрь 2019г. к январю 2019г.);
- на период с 01.01.2020 – 100,0%, (январь 2020г. к декабрю 2019г.);
- на период с 01.07.2020 – 106,0%, (декабрь 2020г. к декабрю 2019г.).

Рост тарифов на тепловую энергию на период по 31.12.2018, с 01.07.2019, с 01.07.2020 произойдет в рамках установленного предельного индекса роста платы граждан за коммунальные услуги.

Заместитель заведующего отделом
регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию

С.И.И.

О.П. Вострова

Анализ экономической обоснованности расходов, объемов полезного отпуска, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО "Газпром теплоснабжение МО" (ИНН 5007101649) на территории: Серпуховский муниципальный район

Приложение

к экспертному заключению

Показатели	Ед.изм.	Предложение Организации по 31.12.2018	Принято Мособлкомитетом по 31.12.2018	Принято Мособлкомитетом с 01.01.2019	Принято Мособлкомитетом с 01.07.2019	Принято Мособлкомитетом с 01.01.2020	Принято Мособлкомитетом с 01.07.2020	Откло- нение, 2019/	Плотно- ность - биржевая вода	Примечание
Выработано тепловой энергии:	Гкал	201 472,5	201 472,5	208 024,1	208 024,1	218 587,4	218 587,4	103,3		100,6%
в виде горячей воды	Гкал	201 472,5	201 472,5	208 024,1	208 024,1	218 587,4	218 587,4	103,3		
в виде пара	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
на газовом топливе	Гкал	192 252,2	192 252,2	202 584,1	202 584,1	216 946,7	216 946,7	105,4		95,4%
на печном топливе	Гкал	5 884,9	5 884,9	3 986,1	3 986,1	580,8	580,8			2,9%
на дизельном топливе	Гкал	1 375,4	1 375,4	931,6	931,6	931,6	931,6	67,7		0,7%
на твердом топливе	Гкал	1 960,0	1 960,0	522,3	522,3	128,3	128,3	26,6		1,0%
Собственные нужды котельной	Гкал	3 590,7	3 590,7	3 568,1	3 568,1	3 063,6	3 063,6	99,4		1,8%
Получено тепловой энергии со стороны	Гкал	5 670,7	5 670,7	5 670,7	5 670,7	5 670,7	5 670,7	100,0		
Потери тепловой энергии	Гкал	31 371,0	31 371,0	31 381,0	31 381,0	31 506,2	31 506,2	100,0		15,4%
Отпущено тепловой энергии:	Гкал	172 181,5	172 181,5	178 745,7	178 745,7	189 688,3	189 688,3	103,8		
организациям-перепродавцам тепловой энергии	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
бюджетным организациям	Гкал	20 196,9	20 196,9	20 196,9	20 196,9	20 196,9	20 196,9	100,0		
жилищным организациям	Гкал	142 466,1	142 466,1	149 030,3	149 030,3	159 972,9	159 972,9	104,6		
прочим потребителям	Гкал	9 518,5	9 518,5	9 518,5	9 518,5	9 518,5	9 518,5	100,0		
собственное производство	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Расходы	х	х	х	х	х	х	х			
Операционные расходы	тыс руб.	106 535,5	106 535,2	105 010,1	109 840,6	98 908,4	101 718,6	103,1		
Материалы на химчистку	тыс руб.	4 966,1	4 966,2	4 895,0	5 120,2	5 120,2	4 741,6	103,1		
соль	тыс руб.	3 878,9	3 879,0	3 823,4	3 999,3	3 581,8	3 703,6	103,1		с учетом факт цены
	т	715,0	714,8	704,6	737,0	660,1	682,5	103,1		в соответствии с расчетом
спирт	тыс руб.	13,8	13,8	13,6	14,2	12,7	13,1	102,9		с учетом факт цены
	л	48,5	48,5	47,8	50,0	44,8	46,3			в соответствии с расчетом
прочие	тыс руб.	1 073,4	1 073,4	1 058,0	1 106,7	991,2	1 024,9	103,1		с учетом факт цены
Текущий и капитальный ремонт	тыс руб.	7 538,7	7 538,7	7 430,8	7 772,6	6 961,2	7 197,9	103,1		в пределах индекса
Оплата труда	тыс руб.	80 751,7	80 751,7	79 595,8	83 257,2	74 565,6	77 100,8	103,1		
численность	чел.	327,8	327,8	323,1	338,0	302,7	313,0	103,1		в соотв со штат распис.
средний размер зарплаты	руб.	20 528,7	20 528,7	20 528,7	20 526,9	20 526,9	20 527,4	100,0		
Целевые расходы	тыс руб.	7 867,0	7 867,8	7 755,2	8 111,9	7 265,1	7 512,1	103,1		в пределах индекса
Общексплуатационные расходы	тыс руб.	5 412,0	5 410,8	5 333,3	5 578,7	4 996,3	5 166,2	103,1		в пределах индекса
Неподконтрольные расходы	тыс руб.	56 079,6	50 763,8	53 783,2	54 809,0	78 927,9	77 484,7	108,0		
Отвод сточных вод	тыс руб.	2 077,4	2 077,5	2 077,5	2 340,6	2 340,6	2 420,2	112,7		с учетом факт цены
	тыс м3	75,4	70,3	70,3	75,7	75,7	75,7	107,7		
Налоги	тыс руб.	3 513,9	626,8	1 491,3	1 497,3	3 291,3	3 291,3	238,9		
налог на землю	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
налог на имущество	тыс руб.	3 314,0	626,8	1 491,3	1 497,3	3 291,3	3 291,3	238,9		
транспортный налог	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
плата за ПДВ загрязняющих веществ	тыс руб.	199,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Отчисления от фонда оплаты труда	тыс руб.	24 225,5	24 387,0	24 387,0	25 143,7	25 143,7	23 284,4	103,1		
Амортизация основных производственных фондов	тыс руб.	21 572,7	19 293,5	21 448,4	21 448,4	43 415,6	43 415,6	111,2		
первоначальная стоимость ОПФ	тыс руб.	212 033,7	212 033,7	212 033,7	212 033,7	212 033,7	212 033,7	100,0		
износ ОПФ	тыс руб.	0,0	21 531,7	21 531,7	21 531,7	21 531,7	21 531,7	100,0		
остаточная стоимость ОПФ	тыс руб.	190 502,0	190 502,0	190 502,0	190 502,0	190 502,0	190 502,0	100,0		
Арендная плата	тыс руб.	4 379,0	4 379,0	4 379,0	4 379,0	4 736,7	4 736,7	100,0		
Внебюджетные расходы	тыс руб.	311,1	0,0	0,0	0,0	0,0	336,5	0,0		
услуги банка	тыс руб.	311,1	0,0	0,0	0,0	0,0	336,5	0,0		
проценты по кредитам банков	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
создание запасов топлива	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
расходы по сомнительным долгам	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Расчетная предпринимательская прибыль	тыс руб.	9 383,9	0,0	0,0	0,0	0,0	6 530,6			
Неполученный доход	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Изыток средств, полученный в предыдущем периоде	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Расходы на энергоресурсы	тыс руб.	235 056,9	249 764,3	243 727,7	250 566,2	233 516,2	240 371,9	100,3		
Вода на наполнение системы и подпитку	тыс руб.	3 649,3	3 649,2	3 935,1	4 112,2	4 112,2	4 252,0	112,7		с учетом факт цены
	тыс м3	166,5	154,4	166,5	166,5	166,5	166,5	107,8		
Топливо на технологические цели	тыс руб.	182 780,1	198 402,6	192 302,4	195 623,9	186 980,7	192 384,3	98,6		
газ	тыс руб.	155 803,0	157 102,5	165 658,3	168 446,0	178 646,5	184 005,9	107,2		с учетом факт цены
	тыс м3	26 943,2	26 958,9	28 427,1	28 427,1	30 148,5	30 148,5	105,4		режим карты котлов
печное топливо	тыс руб.	17 918,8	29 304,6	19 569,2	19 941,0	2 610,9	2 621,3			с учетом факт цены
	т	962,0	861,4	575,2	575,2	75,3	75,3			режим карты котлов
дизельное топливо	тыс руб.	5 821,6	8 877,3	5 928,7	6 041,4	5 428,7	5 450,4	68,1		с учетом факт цены
	т	154,4	201,3	134,4	134,4	120,8	120,8	66,8		режим карты котлов
уголь	тыс руб.	3 236,7	3 118,2	1 146,2	1 195,5	294,6	306,7	38,3		с учетом факт цены
	т	830,0	603,2	221,7	221,7	54,6	54,6	36,8		режим карты котлов
Электрическая энергия	тыс руб.	40 835,9	38 140,8	37 918,5	40 952,0	32 545,2	33 521,6	107,4		
	тыс кВт ч	8 220,0	8 220,0	8 172,1	8 172,1	6 494,5	6 494,5	99,4		в соответствии с расчетом
Покупная тепловая энергия	тыс руб.	7 791,6	9 571,7	9 571,7	9 878,1	9 878,1	10 214,0	103,2		в пределах индекса
Себестоимость	руб/Гкал	397 360,9	407 063,3	402 521,0	415 215,8	411 352,5	419 238,7	102,0		
Итого расходы до налогообложения	тыс руб.	407 055,9	407 063,3	402 521,1	415 215,9	411 352,5	419 575,2	102,0		в пределах индекса
Расходы, относимые на прибыль после налогообложения	тыс руб.	2 485,8	2 486,0	18 629,5	28 907,9	54 103,5	65 139,3	116,8		
капитальные вложения (инвестиции) на производство	тыс руб.	0,0	380,7	1 750,0	1 750,0	23 049,7	23 049,7	459,6		распоряжение МинЖКХ
выплаты, предусмотренные коллективным договором	тыс руб.	1 491,9	1 492,1	0,0	1 551,8	0,0	1 613,8	104,0		
погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы	тыс руб.	993,9	613,2	16 879,5	25 606,1	31 053,8	40 475,8	417,0		
Налог на прибыль	тыс руб.	621,5	621,5	4 657,4	7 227,0	13 525,9	16 284,8	116,8		
Необходимая валовая выручка	тыс руб.	410 163,2	410 170,8	425 808,0	451 350,8	478 981,9	507 530,8	110,0		
Тариф	руб/Гкал	2 382,20	2 382,20	2 382,20	2 525,10	2 525,10	2 675,60	106,0		
Тариф с учетом НДС	руб/Гкал	2 811,00	2 811,00	2 858,64	3 030,12	3 030,12	3 210,72	107,8		
Уровень рентабельности		3,1	0,8	5,5	8,0	14,1	17,4			
Рост тарифа		106,0	106,0	100,0	106,0	100,0	106,0			
Тариф без учета инвест. составляющей	руб/Гкал	х	х	х	х	х	х			
Рост тарифа без учета инвест. составл.		х	х	х	х	х	х			

Заместитель заведующего отделом

О.П. Вострова