

КОМИТЕТ ПО ЦЕНАМ И ТАРИФАМ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 88/2018

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 городского округа Серпухов 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/233-18 (28Вх-11342 от 31.10.2018) об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям городского округа Серпухов Московской области, на период по 31.12.2018 без учета НДС в размере:

– **2054,20** 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 – тридцати пяти котельных, в том числе тридцати трёх газовых и двух угольных, наружных тепловых сетей протяженностью 142,75 км в двухтрубном исчислении, семнадцати ЦТП и теплопотребляющих установок потребителей.

Осуществляя производство тепловой энергии с использованием указанных источников тепловой энергии, Организация также приобретает тепловую энергию у четырех 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 и каменный уголь.

Для осуществления регулируемого вида деятельности Организация использует объекты теплоснабжения на основании концессионного соглашения. Концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах городского округа Серпухов Московской области, № 384 (далее – Концессионное соглашение) заключено 21.11.2018 между муниципальным образованием «городской округ Серпухов Московской области» (концедент) и ООО «Газпром теплоэнерго МО» (концессионер). Стороной Концессионного соглашения также является субъект Российской Федерации «Московская область».

Справочно: до декабря 2018 объекты теплоснабжения, эксплуатируемые Организацией по Концессионному соглашению, находились в эксплуатации теплоснабжающей организации МУП «Серпуховская теплосеть», для которой распоряжением Комитета от 19.12.2017 № 307-Р «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов в сфере теплоснабжения на 2018-2022 годы» утверждены тарифы на тепловую энергию на 2018-2022 годы, в том числе на период с 01.07.2018 по 31.12.2018 в размере -1964,0 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/233-18);

- калькуляция;

- шаблон г.о. Серпухов_Газпром теплоэнерго МО_ТЕПЛО.2018(3.4) в формате Excel;

- копия устава, утвержденного решением единственного участника ООО «Газпром теплоэнерго МО» от 13.03.2018 № 4;

- копия концессионного соглашения от 21.11.2018 № 384, заключённого между Муниципальным образованием «городской округ Серпухов Московской области» (Концедент), Обществом с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Московская область» (Концессионер) и Субъектом Российской Федерации «Московская область»;

- перечень имущества, права и владения которых передаются на основании концессионного соглашения ООО «Газпром теплоэнерго МО» г.о. Серпухов Московской области;

- выписка из ЕГРЮЛ Организации от 30.10.2018;

- проект инвестиционной программы «Создание, реконструкция и модернизация объектов системы теплоснабжения городского округ Серпухов Московской области на 2018-2038 годы»;

- свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе от 23.06.2017г.

- балансы тепловой энергии Организации, согласованные заместителем Главы администрации г.о. Серпухова на 2018 год;

- положение по учётной политике ООО «Газпром теплоэнерго МО» для целей бухгалтерского и налогового учёта на 2018 г., утверждённое приказом от 27.12.2017г. № 15-ПР.;

- копии бухгалтерской отчётности на 31.12.2017г., 31.03.2018г., 30.06.2018г., 30.09.2018г.

- штатное расписание ООО «Газпром теплоэнерго МО», утверждённое приказом от 26.10.2018 г. № 47-ПР;

- Положение о закупках товаров, работ, услуг, утверждено Решением Совета директоров ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» от № 1 от 08.09.2017г.;

- сведения о котельных и типах систем теплоснабжения на территории г. Серпухов;

- реестр договоров с потребителями г.о. Серпухов;

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 непревышения 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 городского округа Серпухов Московской области, ФЭМ, технические сведения о котельных, удельный расход топлива на отпуск по котельным на 2018.

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 схеме теплоснабжения городского округа Серпухов Московской области, утвержденной распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области от 30.11.2017 № 442-РВ «Об утверждении схемы теплоснабжения г.о. Серпухов Московской области на период 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 г.о. Серпухов. При расчете тарифов приняты следующие показатели:

Таблица 2, Гкал

Показатели	Предложение Организации 2018	ФЭМ 2018	Принято Комитетом		
			2018	2019	2020
Выработано тепловой энергии:	763 844,3	763 844,3	763 844,3	763 844,3	798 020,5
в виде горячей воды,	763 844,3	763 844,3	763 844,3	763 844,3	798 020,5
на газовом топливе	763 316,0	763 316,0	763 316,0	763 316,0	797 492,2
на твердом топливе	528,3	528,3	528,3	528,3	528,3
Собственные нужды котельной	17 479,2	17 479,2	17 479,2	17 479,2	17 941,5
Получено тепловой энергии со стороны	152 437,0	152 437,0	152 437,0	152 437,0	130 958,7
Потери тепловой энергии	79 716,3	79 716,3	79 716,3	79 716,3	79 727,4
Отпущено тепловой энергии:	819 085,8	819 085,8	819 085,8	819 085,8	831 310,3

бюджетным организациям	104 350,4	104 350,4	104 350,4	104 350,4	104 350,4
жилищным организациям	641 070,8	641 070,8	641 070,8	641 070,8	653 295,3
прочим потребителям	73 664,6	73 664,6	73 664,6	73 664,6	73 664,6

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	740 331,69	6,00	418 617,0	1,0	4,2
2019	1 727 014,76	6,00	х	1,0	7,0
2020	1 843 100,79	6,00	х	1,0	8,6

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

Таблица 4

Год	Показатели энергосбережения и энергоэффективности		
	Удельный расход условного топлива на выработку 1 Гкал тепловой энергии кг.у.т./Гкал	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	166,1	79 716	1,83
2019	166,1	79 716	1,83
2020	164,1	79 727	1,82

- 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	0,063
3.1.	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	443,196	443,196	471,143
3.2.	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	381,08	381,08	405,11
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	418 617,0	433 494,5	464 737,4

2.1.1. Материалы на химводоочистку

Организацией заявлены затраты на материалы на химводоочистку по 31.12.2018 в размере 1522,1 тыс. руб.

Организацией представлены:

- расчет потребности расхода соли на 2018 год;
- коммерческие предложения на поставку соли от ООО «Фаворит», ООО «Тепло-Альянс».

Организацией заявлены затраты на соль по 31.12.2018 в размере 1250,7 тыс. руб.

Комитетом при расчете расходов на соль принято количество соли в размере рассчитанной потребности - 281,165 т (в том числе соли технической – 252,65 т и соли таблетированной -28,52т) и средневзвешенные цены за 1 т, сложившиеся по факту 2018 года у эксплуатировавшей организации в размере – 4448,44 руб./т (в

том числе: для соли технической – 3117,0 руб./т и для соли таблетированной – 16243,0 руб./т):

- на период по 31.12.2018 – 281,165 т * 4448,44 руб./т /1000= 1250,7 тыс. руб.

Организацией заявлены затраты на спирт по 31.12.2018 в размере 20,3 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 88,8 л и средневзвешенные цены за 1 л, сложившейся по факту 2018 года у эксплуатировавшей организации в размере – 229 руб./л:

- на период по 31.12.2018 – 88,8л * 229 руб./л/1000=20,346 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 и катионит, 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 1522,1 тыс. руб.

2.1.2. Текущий и капитальный ремонт

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

- по 31.12.2018 – 59 125,4 тыс. руб.

Организацией представлены следующие документы:

- план ремонтов основных средств и административных зданий на 2018 г.;
- акты обследования;
- дефектные ведомости.

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 в сумме:

- на период по 31.12.2018 – 59 125,4 тыс. руб.

2.1.3. Оплата труда

Организацией заявлен фонд оплаты труда на 2018 год в размере:

- по 31.12.2018 – 305 613,9 тыс. руб. (заявлена численность 752 человек).

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

- штатное расписание, утверждённое приказом от 26.10.2018 № 47-ПР;
- копия приказа Организации об утверждении штатного расписания от 26.10.2018 №47-ПР;
- расчет нормативной численности.

Согласно штатному расписанию штатная численность сотрудников Организации с 26.10.2018 составляет 914 штатных единиц.

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

- на период по 31.12.2018 – $752,0 \text{ чел.} * 33\,866,8 \text{ руб.} * 12 / 1000 = 305\,613,8$ тыс. руб.

2.1.4. Цеховые расходы

Организацией заявлены цеховые расходы в размере:

- на период с 31.12.2018 – 39 024,9 тыс. руб.

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

- расчёт содержание зданий;
- расчёт содержание транспорта;
- расчёт затрат на охрану труда;
- расчёт на содержание оргтехники и средств связи;
- расчёт затрат на услуги сторонних организаций производственного характера;
- расчёт на страхование;
- расчёт на охранные услуги;
- расчёт на канцелярские услуги;
- расчёт на услуги связи;
- расчёт на информационно-вычислительные услуги;

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

- на период по 31.12.2018 в размере 39 024,9 тыс. руб.

2.1.5. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в размере:

- на период с 31.12.2018 – 13 330,8 тыс. руб.

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

- расчёт амортизации ОС общеэксплуатационного назначения - 268 тыс. руб.;
- расчёт на содержание административных зданий -243,61;
- расчёт на содержание легкового транспорта (ГСМ, запчасти, ремонт,

мойка, техобслуживание) - 3 730,26 тыс. руб.;

– расчёт на охрану труда, пожарную безопасность (аттестация, спецодежда, медосмотр) - 1 277,16 тыс. руб.;

– расчёт на содержание оргтехники и каналов связи - 300 тыс. руб.;

– расчёт на подписку, размещение информации в газете - 191,7 тыс. руб.;

– расчёт на расходы на лицензии и программное обеспечение - 1 018,4 тыс. руб.;

– расчёт на услуги сторонних организаций - 311,07;

– расчёт на услуги связи (стационарная, мобильная, междугородняя и интернет) - 2 073,5 тыс.руб.;

– расчёт на услуги страхование - 57 тыс. руб.;

– расчёт подготовку кадров - 233,1 тыс. руб.;

– расчёт на канцтовары, почтово - телеграфные расходы - 725,5 тыс. руб.;

– расчёт на служебные командировки - 108 тыс. руб.;

– расчёт на госпошлину - 2 773,80 тыс. руб.

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

- на период по 31.12.2018 в размере 13 330,8 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)	366,4	376,0	393,3	406,7
2	Арендная плата	3 456,0	3 456,0	3 456,0	3 456,0
3	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	4 870,2	4 870,0	5 575,8	4 811,3
3.1	налог на имущество	4 554,2	4 554,2	5 260,0	4 495,5
3.2	транспортный налог	288,0	287,8	287,8	287,8
3.3	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	28,0	28,0	28,0	28,0
4	Внереализационные расходы	474,5	474,5	493,4	513,2
4.1	услуги банка	311,1	311,1	323,5	336,5
4.2	создание запасов топлива	163,4	163,4	169,9	176,7
5	Отчисления на социальные нужды	91 684,2	92 295,4	95 575,5	102 463,9
6	Амортизация основных средств и	68 061,1	68 061,1	49 914,1	61 184,2

	нематериальных активов				
	ИТОГО	169 386,9	169 533,0	155 408,1	172 835,3

2.2.1. Отвод сточных вод

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

- на период по 31.12.2018 – 366,4 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

– копия договора холодного водоснабжения и водоотведения с МУП «Водоканал-Сервис» и МУП «Серпуховская теплосеть» от 05.03.2018 г. № 47;

– расчёт плановых объёмов водоотведения и отчистки сточных вод на 2018;

– расчёт затрат на водоотведение.

При расчете расходов на отведение и очистку сточных вод Комитетом принят объем сточных вод, подлежащих канализированию, соответствующий расчету и предложению Организации – 31,6 м³, а также тарифы на водоотведение для МУП «Водоканал-Сервис» с 01.07.2018 по городскому округу Серпухов в размере 11,89 руб./м³, (использована информация из распоряжения Комитета от 19.12.2017 № 312-р «Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для организаций водопроводно-канализационного хозяйства на 2018-2022 годы»):

- на период по 31.12.2018 – 376,0 тыс. руб.:

$31,621 \text{ тыс. м}^3 * 11,89 \text{ руб./м}^3 = 376,0 \text{ тыс. руб.}$

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 – 3456,0 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

– письмо Администрации г.о. Серпухов от 24.10.2018г. о расчёте размера арендной платы;

– расчёт затрат по аренде.

Комитетом приняты расходы, относимые на себестоимость по данной статье:

- на период по 31.12.2018 в размере 3 456,0 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 и 2020 годы учтены на уровне затрат 2018 года, 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 налогов на 2018 г. в размере – 4870,2 тыс. руб., в том числе: налог на имущество – 4554,2 тыс. руб., транспортный налог – 288,0 тыс. руб. и плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 28,0 тыс. руб.

Организацией представлены расчеты затрат по налогам.

Затраты на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей приняты Комитетом на 2018 г. в размере, предусмотренном ФЭМ - 4870,0 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество – 4554,2 тыс. руб., транспортному налогу – 287,8 тыс. руб. и плате за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 28,0 тыс. руб.

Затраты на уплату налогов на 2019 г. учтены в размере – 5575,8 тыс. руб., на 2020 г. – 4811,3 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 – 474,5 тыс. руб., в том числе на услуги банка – 311,1 тыс. руб., на создание запасов топлива – 163,4 тыс. руб.

Приложено:

- расчет расходов на услуги кредитных организаций (банковское обслуживание) на 2018

Внереализационные расходы Организации (на услуги банка и создание запасов резервного топлива) в связи с эксплуатацией объектов, переданных Организации в рамках концессионного соглашения, приняты Комитетом по заявке Организации в размере, предусмотренному ФЭМ: 474,5 тыс. руб. – в 2018 г., 493,4 тыс. руб. – в 2019 г., 513,2 тыс. руб. – в 2020 г.

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 – 91 648,2 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	67 235,06	69 624,54	74 642,58
Фонд социального страхования РФ	2,9	8 862,80	9 177,78	9 839,25
Фонд обязательного медицинского страхования РФ	5,1	15 586,31	16 140,23	17 303,51
Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве	0,2	611,23	632,95	678,57
Итого		92 295,4	95 575,5	102 463,9

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые

на себестоимость по данной статье, приняты:

- на период по 31.12.2018 в размере 92,295,4 тыс. руб., в 2019 г. – 95 575,5 тыс. руб., в 2020 г. – 102 463,9 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 – 68 061,1 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по объектам, переданным Организации в рамках концессионного соглашения, приняты Комитетом в размере, предусмотренному ФЭМ: в 2018г. – 68 061,1 тыс. руб., в 2019 г. – 49 914,1 тыс. руб., в 2020 г. – 61184,2 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	609 534,7	619 691,5	659 476,2
	газ	608 886,9	619 015,8	658 772,8
	уголь	647,8	675,7	703,4
2	Расходы на электрическую энергию	132 651,7	143 263,8	147 561,7
3	Расходы на тепловую энергию	224 820,6	230 592,8	201 793,4
4	Расходы на холодную воду	5 491,2	5 738,3	5 933,4
	ИТОГО	972 498,2	999 286,4	1 014 764,7

2.3.1. Топливо на технологические цели

Организацией заявлены затраты на топливо на 2018 год в размере:

- на период по 31.12.2018 – 608 417,4 тыс. руб.

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

- копии контракта поставки газа с ООО «Газпром межрегионгаз Москва» и МУП «Серпуховская теплосеть» 01.01.2018 №61-10-1168/18, от 01.01.2018 №61-4-1168/18;

- счета-фактуры эксплуатировавшей организации на поставку газа за октябрь 2018 года;

- коммерческое предложение на поставку угля от ООО «Тепло-Альянс».

Объем топлива, необходимого для выработки 763 844,3 Гкал тепловой энергии (в том числе на газе – 763 316,0 Гкал, на угле – 528,3 Гкал), рассчитан в соответствии с удельным расходом топлива при производстве тепловой энергии, определенным как долгосрочный параметр регулирования для газа в размере 166,1 кг.у.т./Гкал - в 2018г., 160,1 кг.у.т./Гкал - в 2019г., 164,1 кг.у.т./Гкал – в 2020г.

Удельный расход угля учтен в размере, ранее учитываемом для эксплуатировавшей организации – 235,8 кг.у.т./Гкал. Расчетный объем топлива составляет:

- газ:

$(763316,0 - 17467,1) * 166,1 / 1,164032 / 1000 = 106427,9$ тыс.м3 (2018г.);

$(763316,0 - 17467,1) * 160,1 / 1,164032 / 1000 = 106427,9$ тыс.м3 (2019г.);

$(797492,2 - 17929,6) * 164,1 / 1,164032 / 1000 = 109899,2$ тыс. м3 (2020г.);

- уголь:

$(528,3 - 12,1) * 235,8 / 0,764 / 1000 = 159,3$ т (2018г., 2019 г.);

$(528,3 - 11,9) * 235,8 / 0,764 / 1000 = 159,4$ т (2020г.).

Комитетом при расчете затрат на топливо приняты средневзвешенные цены за единицу топлива, фактически сложившиеся у эксплуатировавшей организации в первом полугодии 2018 года, проиндексированные на индексы роста цен на соответствующий вид топлива.

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

- на период по 31.12.2018 в размере 609 534,7 тыс. руб., в том числе:

газ – 608 886,9 тыс. руб. уголь – 647,8 тыс. руб.

в 2019 г. – 619 691,5 тыс. руб., в 2020 г. – 659 476,2 тыс. руб.

2.3.2. Затраты на электроэнергию

Организацией заявлены затраты на покупку электроэнергии в размере:

- на период по 31.12.2018 – 132 771,2 тыс. руб.

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

– копия договора энергоснабжения с ПАО «Мосэнергосбыт» и МУП «Серпуховская теплосеть» от 01.02.2018 № 83907610;

– копия договора энергоснабжения с ПАО «Мосэнергосбыт» и МУП «Серпуховская теплосеть» от 01.02.2018 № 85006042;

– 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 электроэнергию, 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 – 29 876,5 тыс. кВт * 4,44 руб./ кВт= 132 651,7 тыс. руб.
 в 2019г. – 143 263,8 тыс. руб. (учтен объем электроэнергии – 29 876,5 тыс. кВт),
 в 2020г. – 154 163,8 тыс. руб. (учтен объем электроэнергии – 31 213,2 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 – 224 020,5 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

- расчёт покупной тепловой энергии на 2018 год;
- проект договора на теплоснабжение с АО «Серпуховский завод Металлист»;
- проект договора на поставку тепловой энергии с ОАО «ТЭИК»;
- проект договора на поставку тепловой энергии с ООО «СКБМ»;
- проект договора на поставку тепловой энергии с ОАО «Химволокно».

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 – 152 437,0 Гкал, а также тарифы на тепловую энергию, установленные Комитетом для организаций-продавцов, а именно:

12028,61 Гкал * 1464,2 руб./Гкал / 1000 = 17 612,29 тыс. руб. (покупка у ОАО «Химволокно»)

13507,24 Гкал * 1351,3 руб./Гкал / 1000 = 18 252,33 тыс. руб. (покупка у ООО «СКБМ»);

105422,83 Гкал * 1456,4 руб./Гкал / 1000 = 153 537,81 тыс. руб. (покупка у АО «Серпуховский завод Металлист»);

21478,32 Гкал * 1649,02 руб./Гкал / 1000 = 35 418,18 тыс. руб. (покупка у ОАО «ТЭИК»).

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

- на период по 31.12.2018 – 224 820,6 тыс. руб.

При расчете затрат на покупку тепловой энергии на 2019 г. 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 ОАО «Химволокно» - 1513,8 руб./Гкал, ООО «СКБМ» - 1395,9 руб./Гкал, АО «Серпуховский завод Металлист» - 1499,6 руб./Гкал, ОАО «ТЭИК» - 1649,9 руб./Гкал. Тарифы с 01.01.2019 для всех организаций, за исключением ОАО «ТЭИК» установлены в размере тарифов, установленных с 01.07.2018, для ОАО «ТЭИК» - 1602,9 руб./Гкал.)

При расчете затрат на покупку тепловой энергии на 2020 г. учтено снижение общего объема покупки тепловой энергии в результате отказа от покупки тепловой

энергии от АО ОАО «ТЭИК» за счет увеличения собственного производства тепловой энергии. Объемы покупки от остальных теплоснабжающих организаций учтены без изменений.

По расчету Комитета экономически обоснованные расходы, относимые на себестоимость по данной статье, приняты в 2019 г. – 230 592,8 тыс. руб. и в 2020г. – 201 793,4 тыс. руб.

2.3.4 Расходы на холодную воду

Организацией заявлены затраты на покупку холодной воды в размере:

- на период по 31.12.2018 – 5486,7 тыс. руб.

В качестве обоснования планируемых на 2018 год расходов Организацией представлены:

- расчёт затрат на приобретение холодной воды на 2018год;
- копия договора холодного водоснабжения и водоотведения с МУП «Водоканал-Сервис» и МУП «Серпуховская теплосеть» от 05.03.2018 г. № 47.

При расчете расходов на покупку воды Комитетом принят объем воды, согласно расчету (на однократное заполнение системы, подпитку в объеме нормативных утечек и технологические нужды) по предложению Организации – 312,0 м³, а также тариф на воду с 01.07.2018 для МУП «Водоканал-Сервис» на территории городского округа Серпухов в размере 17,60 руб./м³, (использована информация из распоряжения Комитета от 19.12.2017 № 312-р «Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для организаций водопроводно-канализационного хозяйства на 2018-2022 годы»):

- на период по 31.12.2018 – 5 491,2 тыс. руб.:

$312,0 \text{ тыс. м}^3 * 17,60 \text{ руб./м}^3 = 5 491,2 \text{ тыс. руб.}$

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. – 4,2%, в 2019 г. – 7,0%, в 2020 г. – 8,6%.

Используя данный параметр, нормативная прибыль Организации определена в размере:

- на период по 31.12.2018 – 71 244,2 тыс. руб.; в 2019 г. – 124 252,5 тыс. руб., в 2020 г. – 163 653,6 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 – 17 811,1 тыс. руб.; в 2019 г. – 31 063,1 тыс. руб., в 2020 г. – 40 913,4 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 городского округа Серпухов 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.

При этом величина необходимой валовой выручки (далее – НВВ) в 2018 г. сложилась на уровне величины объема НВВ, указанного в приложении № 4 к Концессионному соглашению:

- на период по 31.12.2018 - 740 331,69** тыс. руб. (740 329,08* руб.).

При расчете тарифов на 2019г. затраты на газ в ФЭМ учтены с

использованием индекса роста цены на газ 3,3%. Однако Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2019-2021 годы в 2019 г. предусмотрен рост цены на газ в размере 1,4%. В связи с тем, что затраты на газ в составе НВВ Организации составляют 36,2%, снижение индекса роста в 2019 г. в 2,4 раза объективно приводит к снижению НВВ, а, следовательно, и тарифа. Таким образом, величина НВВ в 2019г. сложилась ниже величины объема НВВ, указанного в приложении № 4 к Концессионному соглашению:

- в 2019 г. – 1 727 014,76** тыс. руб. (1 725 591,24* руб.).

В 2020 г. величина НВВ учтена не ниже объема НВВ, указанного в приложении № 4 к Концессионному соглашению:

- в 2020 г. – 1 843 100,79** тыс. руб. (1 849 191,51* руб.).

*среднегодовая величина НВВ, рассчитанная Комитетом исходя из долей объема полезного отпуска 0,56 и 0,44, приходящихся на первое и второе полугодие соответственно;

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

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%.

В результате Комитетом включена в состав НВВ расчетная предпринимательская прибыль в размере:

- на период по 31.12.2018 – 32 862,6 тыс. руб. (5,0%),

в 2019 г. – 36 845,9 тыс. руб. (5,0%) и в 2020 г. – 39 832,2 тыс. руб. (5,0%).

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	418 617,0	433 494,5	464 737,4
2	Неподконтрольные расходы	169 533,0	155 408,1	172 835,3
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	972 498,2	999 286,4	1 020 976,6
4	Нормативная прибыль	32 862,6	36 845,9	39 832,2
5	Предпринимательская прибыль	71 244,2	124 252,5	163 653,6

6	Налог на прибыль	17 811,1	31 063,1	40 913,4
	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 городского округа Серпухов 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	2054,20	-	-	-	-	-
	2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2040,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2173,60	-	-	-	-	-
	2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	2173,60	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2289,10	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС) <*>								
одноставочный, руб./Гкал	2018	по 31.12.2018	2423,96	-	-	-	-	-
	2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2465,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2608,32	-	-	-	-	-
	2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	2608,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2746,92	-	-	-	-	-

<*> 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 – 105,8%, (декабрь 2019г. к январю 2019г.);
- на период с 01.01.2020 – 100,0%, (январь 2020г. к декабрю 2019г.);
- на период с 01.07.2020 – 105,3%, (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

Вострова

О.П. Вострова

Анализ экономической обоснованности расходов, объемов полезного отпуска, величины
пробыли и оценка предложенной об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую
ООО "Газпром теплоэнерго МО" (ИНН 5007101649)
на территории: городской округ Серпухов

Приложение
к экспертному заключению

Показатели	Ед.изм.	Предложение Организации по 31.12.2018	Принято Мособлкомцен по 31.12.2018	Принято Мособлкомцен с 01.01.2019	Принято Мособлкомцен с 01.07.2019	Принято Мособлкомцен с 01.01.2020	Принято Мособлкомцен с 01.07.2020	Откло- нение, 2019/ 2018	Примечание
Выработано тепловой энергии:	Гкал	763 844,3	763 844,3	763 844,3	763 844,3	798 020,5	798 020,5	100,0	99,5%
в виде горячей воды	Гкал	763 844,3	763 844,3	763 844,3	763 844,3	798 020,5	798 020,5	100,0	
в виде пара	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
на газовом топливе	Гкал	763 316,0	763 316,0	763 316,0	763 316,0	797 492,2	797 492,2	100,0	99,9%
на твердом топливе	Гкал	528,3	528,3	528,3	528,3	528,3	528,3	100,0	0,1%
Собственные нужды котельной	Гкал	17 479,2	17 479,2	17 479,2	17 479,2	17 941,5	17 941,5	100,0	2,3%
Получено тепловой энергии со стороны	Гкал	152 437,0	152 437,0	152 437,0	152 437,0	130 958,7	130 958,7	100,0	
Потери тепловой энергии	Гкал	79 716,3	79 716,3	79 716,3	79 716,3	79 727,4	79 727,4	100,0	8,9%
Отпущено тепловой энергии:	Гкал	819 085,8	819 085,8	819 085,8	819 085,8	831 310,3	831 310,3	100,0	
организациям-перепродавцам тепловой энергии	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
бюджетным организациям	Гкал	104 350,4	104 350,4	104 350,4	104 350,4	104 350,4	104 350,4	100,0	
жилищным организациям	Гкал	641 070,8	641 070,8	641 070,8	641 070,8	653 295,3	653 295,3	100,0	
прочим потребителям	Гкал	73 664,6	73 664,6	73 664,6	73 664,6	73 664,6	73 664,6	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.	418 616,9	418 617,0	418 617,0	433 494,5	449 456,0	464 737,4	103,6	
Материалы на химчистку	тыс.руб.	1 522,2	1 522,1	1 522,1	1 576,1	1 634,2	1 689,6	103,5	
соль	тыс.руб.	1 250,8	1 250,7	1 250,7	1 295,1	1 342,8	1 388,4	103,5	с учетом факт. цены
	т	281,2	281,2	281,165	281,165	291,500	301,400	100,0	в соответствии с расчетом
спирт	тыс.руб.	20,3	20,3	20,3	21,0	21,8	22,5	103,4	с учетом факт. цены
	л	88,8	88,8	88,8	88,8	92,1	95,2	100,0	с учетом факт. цены
прочие	тыс.руб.	251,1	251,1	251,1	260,0	269,6	278,7	103,5	с учетом факт. цены
Текущий и капитальный ремонт	тыс.руб.	59 125,1	59 125,4	59 125,4	61 226,7	63 481,1	65 639,4	103,6	в пределах индекса
Оплата труда	тыс.руб.	305 613,8	305 613,8	305 613,8	316 475,3	328 128,0	339 284,4	103,6	ФЭМ
численность	чел.	914,0	752,0	752,0	752,0	779,7	779,7	100,0	в соотв. со штат. распис.
средний размер зарплаты	руб.	27 864,1	33 866,8	33 866,8	35 070,4	35 069,9	36 262,3	103,6	
Цеховые расходы	тыс.руб.	39 025,0	39 024,9	39 024,9	40 411,8	41 899,8	43 324,4	103,6	в пределах индекса
Общеслужебные расходы	тыс.руб.	13 330,8	13 330,8	13 330,8	13 804,6	14 312,9	14 799,5	103,6	в пределах индекса
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	168 912,3	169 533,0	169 533,0	155 408,1	169 452,7	172 835,3	91,7	
Отвод сточных вод	тыс.руб.	366,4	376,0	376,0	393,3	393,3	406,7	104,6	с учетом факт. цены
	тыс.м ³	31,6	31,6	31,6	31,6	31,6	31,6	99,9	
Налоги	тыс.руб.	4 870,2	4 870,0	4 870,0	5 575,8	4 811,3	4 811,3	114,5	
налог на землю	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
налог на имущество	тыс.руб.	4 554,2	4 554,2	4 554,2	5 260,0	4 495,5	4 495,5	115,5	
транспортный налог	тыс.руб.	288,0	287,8	287,8	287,8	287,8	287,8	100,0	
плата за ПДВ загрязняющих веществ	тыс.руб.	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	100,0	
Отчисления от фонда оплаты труда	тыс.руб.	91 684,1	92 295,4	92 295,4	95 575,5	99 094,7	102 463,9	103,6	
Амортизация основных производственных фондов	тыс.руб.	68 061,1	68 061,1	68 061,1	49 914,1	61 184,2	61 184,2	73,3	
первоначальная стоимость ОПФ	тыс.руб.	1 005 811,2	1 000 622,6	1 000 622,6	1 000 622,6	1 000 622,6	1 000 622,6	100,0	
износ ОПФ	тыс.руб.	478 269,2	68 061,1	68 061,1	68 061,1	68 061,1	68 061,1	100,0	
остаточная стоимость ОПФ	тыс.руб.	527 542,0	527 542,0	527 542,0	527 542,0	527 542,0	527 542,0	100,0	
Арендная плата	тыс.руб.	3 456,0	3 456,0	3 456,0	3 456,0	3 456,0	3 456,0	100,0	
Внебюджетные расходы	тыс.руб.	474,5	474,5	474,5	493,4	513,2	513,2	104,0	
услуги банка	тыс.руб.	311,1	311,1	311,1	323,5	336,5	336,5	104,0	
проценты по кредитам банков	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
создание запасов топлива	тыс.руб.	163,4	163,4	163,4	169,9	176,7	176,7	104,0	
расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Расчетная предпринимательская прибыль	тыс.руб.	32 862,6	32 862,6	32 862,6	36 845,9	38 664,7	39 832,2	112,1	
Недополученный доход	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Избыток средств, полученный в предыдущем периоде	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Расходы на энергоресурсы	тыс.руб.	972 973,8	972 498,2	972 498,2	999 286,4	990 449,7	1 020 976,6	102,8	
Вода на наполнение системы и подпитку	тыс.руб.	5 486,7	5 491,2	5 491,2	5 738,3	5 738,3	5 933,4	104,5	с учетом факт. цены
	тыс.м ³	312,0	312,0	312,0	312,0	312,0	312,0	100,0	
Топливо на технологические цели	тыс.руб.	608 417,3	609 534,7	609 534,7	619 691,5	639 882,1	659 086,0	101,7	с учетом факт. цены
газ	тыс.руб.	607 790,8	608 886,9	608 886,9	619 015,8	639 206,0	658 382,2	101,7	распоряжение МинЖКХ
	тыс.м ³	105 794,6	106 427,9	106 427,9	106 427,9	109 899,2	109 899,2	100,0	с учетом факт. цены
уголь	тыс.руб.	626,5	647,8	647,8	675,7	676,1	703,8	104,3	с учетом факт. цены
	т	159,3	159,3	159,3	159,3	159,4	159,4	100,0	распоряжение МинЖКХ
Электроэнергия	тыс.руб.	132 771,2	132 651,7	132 651,7	143 263,8	149 673,5	154 163,8	108,0	
	тыс.кВт.ч	29 876,5	29 876,5	29 876,5	29 876,5	31 213,2	31 213,2	100,0	в соответствии с расчетом
Покупная тепловая энергия	тыс.руб.	226 298,6	224 820,6	224 820,6	230 592,8	195 155,7	201 793,4	102,6	в пределах индекса
Себестоимость	руб/Гкал	1 560 028,5	1 560 173,7	1 560 173,7	1 587 695,6	1 608 845,2	1 658 036,1	101,8	
	х	х	х	х	х	х	х		
Итого расходы до налогообложения	тыс.руб.	1 593 365,6	1 560 648,2	1 560 648,2	1 588 189,0	1 609 358,4	1 658 549,2	101,8	в пределах индекса
Расходы, относимые на прибыль после налогообложения	тыс.руб.	71 365,3	71 244,2	71 244,2	124 252,5	127 130,4	163 653,6	174,4	
капитальные вложения (инвестиции) на производство	тыс.руб.	0,0	14 522,5	14 522,5	15 103,4	15 103,4	15 707,5	104,0	распоряжение МинЖКХ
выплаты, предусмотренные коллективным договором	тыс.руб.	14 522,6	11 631,0	11 631,0	29 280,7	32 158,6	57 791,7	251,7	
погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы	тыс.руб.	56 842,7	45 090,7	45 090,7	79 868,4	79 868,4	90 154,4	177,1	
Налог на прибыль	тыс.руб.	17 841,3	17 811,1	17 811,1	31 063,1	31 782,6	40 913,4	174,4	
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 682 572,2	1 682 566,1	1 682 566,1	1 780 350,5	1 806 936,1	1 902 948,4	105,8	
Тариф	руб/Гкал	2 054,20	2 054,20	2 054,20	2 173,60	2 173,60	2 289,10	105,8	
Тариф с учетом НДС	руб/Гкал	2 423,96	2 423,96	2 465,04	2 608,32	2 608,32	2 746,92	107,6	
Уровень рентабельности		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Рост тарифа		106,0	106,0	100,0	105,8	100,0	105,3		
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. Востова

О.П. Востова