



ПРОТОКОЛ
заседания Правления Департамента тарифного регулирования Томской области

26.07.2021

№ 11/1

город Томск

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

М.Д.Вагина	ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ – Начальник Департамента тарифного регулирования Томской области
О.Н.Касьянова	Заместитель начальника департамента
Е.В.Захарова	Председатель комитета регулирования естественных монополий
К.П.Тоцкая	Председатель комитета регулирования тарифов в сфере теплоснабжения
С.К.Плотников	Председатель комитета информационной работы и регулирования цен (тарифов) социально-значимых товаров и услуг
Г.К.Кулешов	Заместитель начальника департамента-председатель комитета по организационно-правовой работе
С.А.Паньков (право совещательного голоса)	Начальник отдела контроля монополистической деятельности Томского УФАС России
У.Д.Воропаева	СЕКРЕТАРЬ ПРАВЛЕНИЯ – главный специалист комитета информационной работы и регулирования цен (тарифов) социально-значимых товаров и услуг

Кворум Правления имеется.

ПОВЕСТКА ДНЯ (п. 1 – п. 3):

1. О корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям городского округа «Город Томск», установленных для теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб», и внесении изменений в приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-118/9(132) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб» (ИНН 7014000490) на 2019-2023 годы», в части 2022 года (тарифное дело № 1-123).
2. О корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Новоникольского сельского поселения Александровского района теплоснабжающей организацией Муниципальное унитарное предприятие «Комсервис», и внесении изменений в приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-609/9(133) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации муниципальное унитарное предприятие «Комсервис» Александровского района Томской области (ИНН 7022014874) на 2019-2023 годы», в части 2022 года (тарифное дело № 1-473).
3. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям котельной, расположенной по адресу: Томская область, г. Томск, ст. Копылово, теплоснабжающей организации ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727) на 2022 год (тарифное дело № 1-61).

По вопросу п. 1 Повестки дня о корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям городского округа «Город Томск», установленных для теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб», и внесении изменений в приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-118/9(132) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб» (ИНН 7014000490) на 2019-2023 годы», в части 2022 года (тарифное дело № 1-123)

СЛУШАЛИ: К.П.Тоцкую.

В связи с предоставлением организацией письма от 26.07.2021 № 08-161 с просьбой о переносе заседания Правления и необходимостью предоставления дополнительных документов по предстоящим затратам на ремонт предлагается снять вопрос с Повестки дня.

РЕШИЛИ:

Снять вопрос о корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям городского округа «Город Томск», установленных для теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб», и внесении изменений в приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-118/9(132) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации Открытое акционерное общество «Томскснаб» (ИНН 7014000490) на 2019-2023 годы», в части 2022 года (тарифное дело № 1-123) с рассмотрения.

РЕЗУЛЬТАТЫ ГОЛОСОВАНИЯ:

М.Д.Вагина: ЗА

О.Н.Касьянова:

Е.В.Захарова: ЗА

К.П.Тоцкая: ЗА

С.К.Плотников: ЗА

Г.К.Кулешов: ЗА

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО

По вопросу п. 2 Повестки дня о корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Новоникольского сельского поселения Александровского района теплоснабжающей организацией Муниципальное унитарное предприятие «Комсервис», и внесении изменений в приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-609/9(133) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации муниципальное унитарное предприятие «Комсервис» Александровского района Томской области (ИНН 7022014874) на 2019-2023 годы», в части 2022 года (тарифное дело № 1-473)

СЛУШАЛИ: К.П.Тощую. Основные показатели расчета тарифов регулируемой организации на период регулирования указаны в приложении 1 к протоколу.

Корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов, ранее установленных на 2022 год осуществляется в соответствии с п. 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 и в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее - Методические указания), с учетом отклонения значений параметров регулирования деятельности регулируемой организации за истекший период регулирования от значений таких параметров, учтенных при расчете долгосрочных тарифов, за исключением долгосрочных параметров регулирования. Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях.

Размер корректировки необходимой валовой выручки на 2022 год, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

При корректировке НВВ и тарифов, установленных на 2022 год, в том числе учтены результаты деятельности регулируемой организации за 2020 год. Расчет произведен по формулам в соответствии с пп. 49-57 Методических указаний № 760-э.

Общая сумма, которую следует исключить при корректировке на 2022 год из состава необходимой валовой выручки МУП «Комсервис» Новоникольского сельского поселения Александровского района по результатам деятельности 2020 года по оценке эксперта составила (-769,70) тыс. рублей.

Определение состава расходов, включаемых в необходимую валовую выручку, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета, а также в соответствии с Методическими указаниями. Экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в предшествующие периоды регулирования, и доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в предшествующие периоды регулирования, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее, чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме.

Учитывая вышеизложенное, из состава необходимой валовой выручки организации на 2022 год исключена сумма в размере (-160, 00) тыс. руб., в том числе: (-160,00) тыс. руб. исключено из состава НВВ организации по результатам деятельности за 2019 год (общая сумма, которую следует исключить из НВВ организации по результатам деятельности за 2019 год, составляет (- 455,26) тыс. руб. и перераспределена по годам следующим образом: 2021 - (- 227,63) тыс. руб., 2022 - (-160,00) тыс.руб., сумма в размере (- 67,63) тыс. руб. подлежит исключению из НВВ в последующие регулируемые периоды.

Сумма по результатам деятельности за 2020 год подлежит исключению из НВВ в последующие регулируемые периоды в размере (-769,70) тыс. рублей.

РЕШИЛИ:

1. Произвести корректировку необходимой валовой выручки и тарифов теплоснабжающей организации муниципальное унитарное предприятие «Комсервис» Александровского района Томской области (ИНН 7022014874) на тепловую энергию, поставляемую потребителям Новоникольского сельского поселения Александровского района, установленных на долгосрочный период регулирования с 01.01.2019 по 31.12.2023, в части 2022 года.

2. Приложение 2 к приказу Департамента тарифного регулирования Томской области от 14.09.2018 № 1-609/9(133) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации муниципальное унитарное предприятие «Комсервис» Александровского района Томской области (ИНН 7022014874) на 2019-2023 годы» («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 17.09.2018) изложить в следующей редакции:

«Приложение 2 к приказу
Департамента тарифного регулирования
Томской области
от 14.09.2018 № 1-609/9(133)

Тарифы теплоснабжающей организации муниципальное унитарное предприятие «Комсервис»
Александровского района Томской области (ИНН 7022014874)
на тепловую энергию, поставляемую потребителям Новоникольского сельского поселения
Александровского района,
с 01.01.2019 по 31.12.2023

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	01.01-30.06	01.07-31.12	
				Теплоноситель - Вода	Теплоноситель - Вода	
1.	Муниципальное унитарное предприятие «Комсервис» Александровского района Томской области (ИНН 7022014874)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (НДС не предусмотрен) *				
		одноставочный руб./Гкал	2019	9 749,67	14 378,69	
			2020	13 449,68	13 449,68	
			2021	13 449,68	13 819,39	
			2022	13 337,15	13 337,15	
			2023	11 822,48	12 774,00	
		Население (НДС не предусмотрен) *				
		одноставочный руб./Гкал	2019	-	-	
			2020	-	-	
			2021	-	-	
			2022	-	-	
2023	-		-			

* В соответствии с пунктами 2,3 статьи 346.11. Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощенную систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.».

РЕЗУЛЬТАТЫ ГОЛОСОВАНИЯ:

М.Д.Вагина: ЗА

О.Н.Касьянова:

Е.В.Захарова: ЗА

К.П.Тоцкая: ЗА

С.К.Плотников: ЗА

Г.К.Кулешов: ЗА

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО

По вопросу п. 3 Повестки дня об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям котельной, расположенной по адресу: Томская область, г. Томск, ст. Копылово, теплоснабжающей организации ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727) на 2022 год (тарифное дело № 1-61)

СЛУШАЛИ: К.П.Тощую. Основные показатели расчета тарифов регулируемой организации на период регулирования указаны в приложении 2 к протоколу.

Расчет необходимой валовой выручки и тарифов методом экономически обоснованных расходов на 2022 год осуществляется в соответствии с положениями Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования) и Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические рекомендации).

Организацией представлены возражения по следующим статьям:

Расходы на холодную воду.

По предложению РСО сумма расходов, подлежащая включению в смету расходов по теплоснабжению по статье «расходы на теплоноситель» на 2022 год, составляет 146,78 тыс. руб.

Экспертами при планировании расходов регулируемой организации на 2022 год затраты на холодную воду для заполнения системы теплоснабжения учтены по статье «расходы на холодную воду», поскольку в составе материалов дела отсутствуют документы, расчеты и другие обосновывающие материалы на подготовку теплоносителя.

При определении суммы затрат на холодную воду Департамент, в соответствии с Основами ценообразования и Методическими указаниями, исходил из:

1. объема исходной воды в размере нормативов технологических потерь теплоносителя по тепловым сетям котельных, рассчитанный специалистами Департамента в соответствии с требованиями «Порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя», утвержденного Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 325 (в редакции Приказа Минэнерго России от 10.08.2012 г. №377);

2. экономической обоснованности стоимости холодной воды. В материалах дела РСО представлена калькуляция стоимости 1 м. куб. холодной воды собственного подъема в размере 305,30 руб./м. куб. Помимо калькуляции в материалах дела не представлены иные документы и расчеты, обосновывающие в полном объеме заявленную стоимость. Кроме того, по данным бухгалтерского учета организации за предшествующие периоды затраты на холодную воду для заполнения системы теплоснабжения отсутствуют в учетной себестоимости тепловой энергии.

Учитывая вышеизложенное, исходя из недопущения необоснованного увеличения затрат, и в целях соблюдения принципов экономической обоснованности и целесообразности расходов, Департаментом стоимость 1 м. куб. холодной воды, при установлении тарифа на тепловую энергию для потребителей ст. Копылово, принята в размере утвержденных на 2021 год тарифов для организации, оказывающей услуги холодного водоснабжения на ст. Копылово городского округа «Город Томск» (приказ от 18.12.2020 № 4-179/9(581).

Таким образом, экспертами Департамента в составе НВВ на 2022 год затраты по статье «расходы на холодную воду» учтены в соответствии с нормами действующего законодательства в экономически обоснованном размере.

Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера.

По предложению РСО сумма расходов, подлежащая включению в смету расходов по теплоснабжению по статье «расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» на 2022 год составляет 775,43 тыс. руб., в том числе: оплата труда кочегаров, привлекаемых по договору аутсорсинга, в сумме 688,24 тыс. руб.; комплекс услуг по сервисному обслуживанию автоматизированных систем комплексного учета топливно-энергетических ресурсов в сумме 48,65 тыс. руб.; расходы на уборку производственных помещений в сумме 12,31 тыс. руб.; диагностика и техническое испытание электроустановок в сумме 6,00 тыс. руб.; техническое обследование объекта в сумме 11,49 тыс. руб.; кадастровые работы в сумме 8,74 тыс. руб.

Экспертом расходы на услуги кочегаров, привлекаемых по договору аутсорсинга, приняты на основании калькуляции стоимости услуги по организации технологического процесса объекта теплоснабжения на ст. Копылово на 2021 год, представленной в Приложении №1 к дополнительному соглашению №3 к договору №3192659 от 13.12.2018, заключенного с ООО «ПромСтройСервис» с учетом индекса в сумме 686,92 тыс. руб.

Расходы по сервисному обслуживанию автоматизированных систем комплексного учета топливно-энергетических ресурсов. В соответствии п. 12 «Методики осуществления коммерческого учета тепловой энергии, теплоносителя», утвержденной приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 17.03.2014 № 99/пр, на источнике

тепловой энергии узлы учета устанавливаются на каждом выводе тепловой сети. На котельной ст. Копылово прибор учета отпущенной тепловой энергии установлен на выводе тепловой сети к собственным потребителям. На выводе тепловой сети к потребителям группы «население» прибор учета отпущенной тепловой энергии отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, основания для включения в тариф расходов по сервисному обслуживанию автоматизированных систем комплексного учета топливно-энергетических ресурсов у Департамента отсутствуют.

Расходы по уборке производственных помещений котельной. В предоставленном в материалах дела договоре на уборку помещений № 2267/ЗКТЭ-ЦДТВ/20/2/1 по перечню мест оказания услуг отсутствует котельная ст. Копылово. Иные документы и обосновывающие материалы в материалах дела РСО не представлены, экспертом расходы не учтены.

Кроме того, Приложением №1 к договору на услуги по организации технологического процесса объектов теплоснабжения №3192659 от 13.12.2018 предусмотрено, что в должностные обязанности кочегаров входит содержание рабочего места в чистоте и, соответственно, указанные расходы учтены в стоимости услуг кочегаров.

Документы, подтверждающие расходы на диагностику и технические испытания электроустановок и техническое обследование объекта котельной ст. Копылово, в материалах дела отсутствуют, в связи с чем сумма расходов по данным статьям экспертом не принята.

Расходы по статье кадастровые работы. Техническим заданием и калькуляцией стоимости к договору № 662/ЗТКЭ-ЦДТВ/20/1/1 с ООО «Аргон» (прил. №1, №2) предусмотрены изготовление технических планов на бесхозяйные объекты: насосная станция, водопровод и система канализации по ст. Копылово. Указанные объекты не относятся к котельной ст. Копылово. Иные документы и обосновывающие материалы в материалах дела РСО не представлены. Учитывая вышеизложенное, сумма расходов по данной статье экспертом не учтена.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды.

По предложению РСО сумма расходов, подлежащая включению в смету расходов по теплоснабжению по статье «оплата труда» на 2022 год, составляет 545,59 тыс. руб.

Экспертом расходы на оплату труда производственного персонала по котельной рассчитаны исходя из:

- нормативной численности производственного персонала, занятого на ремонтных работах котельного оборудования и тепловых сетей, в количестве 1,02 человека;
- нормативной численности административно – управленческого персонала, в доле, приходящейся на регулируемый вид деятельности, в количестве 0,2 человека;
- базовой месячной ставки рабочего 1 разряда при полном рабочем дне, занятого в нормальных условиях труда, принятой в размере минимальной заработной платы, согласно Регионального соглашения о минимальной заработной плате в Томской области на 2021 год, в сумме 12 792 руб.
- доплат, надбавок и премий, предусмотренных коллективным договором (работа во вредных условиях труда (в отношении слесарей-ремонтников), ежемесячные премии).

Экспертом отмечено расхождение данных, в части включения выплат по итогам года в расчет фонда оплаты труда, представленных РСО в формате шаблона CALC.WARM.6.70 и на бумажном носителе (Том №4). При заполнении шаблона CALC.WARM.6.70, в составе расходов на оплату труда организацией заявлено вознаграждение по итогам года в размере 18,48% от базовой месячной тарифной ставки.

При этом заявленные РСО расходы на выплату вознаграждений по итогам года документально не подтверждены. В связи с отсутствием в материалах дела документов, подтверждающих экономическую обоснованность данных расходов, экспертом выплаты по итогам года в расчет фонда оплаты труда не приняты.

По расчетам экспертов средняя ежемесячная заработная плата производственного персонала составила 20 447,26 руб., административно-управленческого персонала – 24 425,06 руб., что соответствует требованиям к минимальному размеру оплаты труда на 2021 год, установленным Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ (в ред. от 29.12.2020), а также уровню минимальной заработной платы, согласно Регионального соглашения о минимальной заработной плате в Томской области на 2021 год, заключенного 21.12.2020 между Администрацией Томской области, Союзом организаций профсоюзов "Федерация профсоюзных организаций Томской области" и объединением работодателей Томской области.

Сумма страховых взносов по всем подразделениям определена экспертом в соответствии с гл. 34 части второй Налогового кодекса РФ в размере 30% от учтенного в тарифе фонда оплаты труда.

Отчисления на страхование от несчастных случаев на производстве учтены в соответствии со ставкой, установленной для организации фондом социального страхования – 0,46% от фонда оплаты труда в соответствии с уведомлением, представленным организацией в материалах дела.

Таким образом, экспертами Департамента в составе НВВ на 2022 год затраты по статье «Оплата труда» учтены в соответствии с нормами действующего законодательства в экономически обоснованном размере.

Ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом.

По предложению РСО сумма расходов, подлежащая включению в смету расходов по теплоснабжению по статье «ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом» на 2022 год составляет 667,96 тыс. руб.

Расходы по данной статье экспертом не приняты в связи с отсутствием полного документального обоснования по данной статье.

Общехозяйственные расходы.

По предложению РСО сумма расходов, подлежащая включению в смету расходов по теплоснабжению по статье «общехозяйственные расходы» на 2022 год, составляет 271,01 тыс. руб. При этом расчет затрат и обосновывающие материалы на заявленную сумму расходов в материалах дела РСО не представлены в полном объеме.

Экспертом в составе общехозяйственных расходов учтены расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, уплату страховых взносов на обязательное социальное страхование и прочие общехозяйственные расходы.

Сумма общехозяйственных расходов по оценке экспертов, с учетом доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности согласно учетной политики организации, составила 76,42 тыс. руб.

При планировании затрат по статье «общехозяйственные расходы» эксперт руководствовался требованиями законодательства в сфере тарифного регулирования, соблюдением принципов экономической обоснованности и целесообразности расходов регулируемой организации, а также недопустимости включения в состав затрат по регулируемым видам деятельности расходов, относящихся на прочие, в том числе нерегулируемые виды деятельности организации.

Расчетная предпринимательская прибыль.

Эксперт при планировании расходов по статье затрат «прочие расходы (прибыль на прочие цели)» руководствовался п. 48(2) Основ ценообразования.

Согласно данным статистического регистра, представленного в материалах дела письмом Государственной службы статистики от 13.09.2016 № 99-903-47/9389, организации ОАО «РЖД» присвоен код Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС) 12, что соответствует форме собственности – Федеральная.

Кроме того, экспертом отмечено:

- в материалах дела отсутствуют документы, определяющие цель использования выплат и расчеты, подтверждающие экономическую обоснованность заявленной к включению в состав НВВ на 2022 год суммы предпринимательской прибыли.

Таким образом, при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год расходы по статье «прочие расходы (прибыль на прочие цели)» Департаментом не учтены.

РЕШИЛИ:

Установить с 01.01.2022 по 31.12.2022 теплоснабжающей организации ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727) тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям котельной, расположенной по адресу: Томская область, г. Томск, ст. Копылово

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	01.01. -30.06.	01.07. -31.12.
				Теплоноситель - Вода	Теплоноситель - Вода
1.	ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без учета НДС) *			
		одноставочный руб./Гкал	2021	3824,54	3950,89
		Население (тарифы указываются с учетом НДС) *			
		одноставочный руб./Гкал	2021	4589,45	4741,07

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

РЕЗУЛЬТАТЫ ГОЛОСОВАНИЯ:

М.Д.Вагина: ЗА

О.Н.Касьянова:

Е.В.Захарова: ЗА

К.П.Тоцкая: ЗА

С.К.Плотников: ЗА

Г.К.Кулешов: ЗА

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО

Секретарь Правления



У.Д.Воропаева

Информация о технико-экономических показателях, учтенных при корректировке тарифов на тепловую энергию в части 2022 года, к протоколу заседания правления

МУП "Комсервис" Александровского района Томской области

Виды
деятельности
Для
потребителей

производство, передача, сбыт
Потребители Новоникольского сельского поселения

Утвержденные нормативы, принятые при корректировке НВВ и тарифов на 2022 год

утвержденные нормативы, принятые при установлении тарифов		показатель учтенный на 2022 год	показатель учтенный при корректировке 2022 года	приказ об утверждении
нормативы удельного расхода топлива, утвержденные в целом по организации	кг.у.т./Гкал	178,50	178,50	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 02.07.15 №3-133
нормативы удельного расхода топлива по объектам, учтенным при установлении тарифа	кг.у.т./Гкал**	178,50	178,50	
Удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки	кг.у.т./Гкал	178,50	178,50	
нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии в целом по организации	Гкал*	91,10	91,10	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 02.07.15 №3-134
нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии по объектам, учтенным при установлении тарифа	Гкал**	91,10	91,10	
Объем технологических потерь, учтенных при расчете необходимой валовой выручки	Гкал	91,10	91,10	
нормативы технологических потерь при передаче теплоносителя в целом по организации	м ³ *	46,00	46,00	
нормативы технологических потерь при передаче теплоносителя по объектам, учтенным при установлении тарифа	м ³ **	46,00	46,00	

Объем технологических потерь, учтенных при расчете необходимой валовой выручки		м ³	0,00	0,00	
общий нормативный запас топлива, в том числе:	нефть	тонн	130,80	130,80	Приказ Департамента тарифного регулирования Томской области от 02.07.15 №3-135
эксплуатационный запас	нефть	тонн	130,80	130,80	
неснижаемый запас	нефть	тонн	-	-	
норматив запасов топлива на источниках тепловой энергии, учтенный при установлении тарифа	нефть	тонн	-	-	

*-Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям организаций, для которых передача тепловой энергии не является основным видом деятельности (далее - предприятия), оказывающим услуги по передаче тепловой энергии сторонним потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, утверждаются в части, относящейся к сторонним потребителям. При этом технологические потери при передаче тепловой энергии для собственного потребления предприятия из указанных нормативов исключаются (в соответствии с Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя (утвержден Приказом Минэнерго России от 30.12.2008 N 325))

** -Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, нормативы удельного расхода условного топлива утверждаются для каждой организации, эксплуатирующей источники теплоснабжения и тепловые сети для передачи тепловой энергии потребителям, в целом, независимо от количества источников теплоснабжения. Источники теплоснабжения могут быть разделены на группы, согласно предложений ТСО об установлении тарифов на регулируемый период.

Величина необходимой валовой выручки, использованной при расчете тарифов, и основные статьи расходов по регулируемому виду деятельности на 2022 год

МУП "Комсервис" Александровского района Томской области

общая система налогообложения

№ п/п	Наименование показателя	корректировка 2022 год			
		предложение организации	утверждено ДТР ТО	предложение по корректировке	Отклонение
	Баланс				
1	Производство тепловой энергии	374,04	487,85	451,95	77,91
2	Собственные нужды источника тепла	4,23	5,56	5,56	1,33
3	Отпуск с коллекторов источника	369,81	482,29	446,39	76,58
4	Покупная энергия	0,00	0,00	0,00	-
5	Отпуск в сеть	369,81	0,00	446,39	76,58
6	Потери	64,20	91,13	91,13	26,93
7	Потребители из сети	305,61	0,00	355,26	49,65
8	ПО (с учетом потребителей на коллекторе)	305,61	391,16	355,26	49,65
8.1	Собственное потребление	3,90	3,89	3,89	(0,01)
8.2	Реализация сторонним потребителям	301,72	387,27	351,37	49,65
I	Индекс изменения операционных расходов	1,03	1,04	1,03	(0,00)
1	Индекс потребительских цен	1,03	1,04	1,04	
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	0,00	1,00	1,00	
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	0,00	0,00	0,00	
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)	0,00	0,75	0,75	
5	Индекс изменения операционных расходов	1,03	1,04	1,03	
II	Операционные (подконтрольные расходы)	1 900 017,41	1 794 785,09	1 768 765,01	(131 252,40)
2.0	базовый уровень операционных расходов	1 900 017,41	1 627 424,61	1 627 424,61	(272 592,80)
III	Неподконтрольные расходы	859 873,31	786 035,66	794 962,46	(64 910,85)
3.1	расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность	0,00	0,00	0,00	-
3.2	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи всего, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-
3.3	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	13 908,00	10 934,63	13 876,68	(31,32)
3.3.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	13 908,00	10 934,63	13 876,68	(31,32)
3.3.2	расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении	0,00	0,00	0,00	-

	налоговой базы по налогу на прибыль				
3.3.3	налоги, относимые к расходам, связанным с производством и реализацией продукции	0,00	0,00	0,00	-
3.3.3.1	налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	-
3.3.3.2	земельный налог	0,00	0,00	0,00	-
3.3.3.3	транспортный налог	0,00	0,00	0,00	-
3.3.3.4	водный налог	0,00	0,00	0,00	-
3.3.3.5	прочие налоги	0,00	0,00	0,00	-
3.3.4	иные расходы	0,00	0,00	0,00	-
3.4	отчисления на социальные нужды всего, в том числе:	558 989,16	574 851,74	524 582,41	(34 406,75)
3.4.1	отчисления на социальные нужды от фонда оплаты производственного персонала	415 454,48	479 363,77	445 905,61	30 451,13
3.4.2	отчисления на социальные нужды от фонда оплаты административно-управленческого персонала	143 534,68	95 487,97	78 676,80	(64 857,88)
3.4.a	% расходов на уплату страховых взносов в ПФ, ФСС, ОМС	32,00	36,00	36,00	4,00
3.4.b	% платежей в фонд социального страхования от несчастных случаев	0,60	0,60	0,60	-
3.5	расходы по сомнительным долгам (из состава внереализационных расходов)	0,00	0,00	0,00	-
3.6	амортизация основных средств и нематериальных активов, в том числе:	217 569,15	155 184,76	194 184,76	(23 384,39)
3.6.1	амортизация основных средств	217 569,15	155 184,76	194 184,76	(23 384,39)
3.6.2	амортизация прочего имущества	0,00	0,00	0,00	-
3.7	другие обосновывающие расходы, в том числе	13 386,00	0,00	14 347,79	961,79
3.7.1	расходы на обслуживание заемных средств	0,00	0,00	0,00	-
3.7.2	расходы на услуги банков	13 386,00	0,00	14 347,79	961,79
3.8	Прочие неподконтрольные расходы	0,00	0,00	0,00	-
3.9	Единый налог при УСН	56 021,00	45 064,53	47 970,81	(8 050,19)
3.9.4	Ставка налога на УСН	100,00	100,00	100,00	-
3.10	Выпадающие доходы/экономия средств, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-
IV	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	2 842 151,99	2 015 941,16	2 334 409,25	(507 742,73)
4.1	Расходы на топливо (основное)	1 400 000,00	673 417,28	774 783,13	(625 216,87)
4.2	расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0,00	0,00	0,00	-
4.3	Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы, в том числе:	1 442 151,99	1 342 523,88	1 559 626,13	117 474,14
4.3.1	электрическая энергия, в том числе:	1 420 906,07	1 326 887,40	1 537 904,59	116 998,52
4.3.1.1	на технологические нужды ээ	1 398 950,00	1 309 802,15	1 514 439,65	115 489,65
4.3.1.2	на хозяйственные нужды ээ	21 956,07	17 085,25	23 464,94	1 508,87
4.3.2	покупная тепловая энергия, в том числе:	21 245,92	15 636,47	21 721,53	475,62

4.3.2.1	на технологические нужды тэ	0,00	0,00	0,00	-
4.3.2.2	на хозяйственные нужды тэ	21 245,92	15 636,47	21 721,53	475,62
4.4	Расходы на холодную воду	0,00	0,00	0,00	-
4.4.1	объем холодной воды на технологические нужды	0,00	0,00	0,00	-
4.4.2	тариф на холодную воду	0,00	0,00	0,00	-
4.5	Расходы на теплоноситель	0,00	0,00	0,00	-
4.5.1	объем теплоносителя на технологические нужды	0,00	0,00	0,00	-
4.5.2	тариф на теплоноситель	0,00	0,00	0,00	-
V	Прибыль	0,00	0,00	0,00	-
5.1	Капитальные вложения (инвестиции) (из состава расходов, не учитываемых в целях налогообложения)	0,00	0,00	0,00	-
5.2	Денежные выплаты социального характера (по коллективному договору) (из состава расходов, не учитываемых в целях налогообложения)	0,00	0,00	0,00	-
5.3	Резервный фонд (из состава расходов, не учитываемых в целях налогообложения)	0,00	0,00	0,00	-
5.4	Прочие расходы (прибыль на прочие цели)	0,00	0,00	0,00	-
0	Нормативный уровень прибыли	0,00	0,00	0,00	-
VI	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, всего в том числе:	0,00	0,00	-160 000,00	(160 000,00)
0	экономически обоснованные расходы, понесенные и доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, в т.ч. по годам	0,00	0,00	-160 000,00	(160 000,00)
0	экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	0,00	0,00	0,00	-
0	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	0,00	0,00	0,00	-
0	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ	0,00	0,00	0,00	-
0	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	0,00	0,00	0,00	-
0	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области	0,00	0,00	0,00	-

	энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы				
VII	Величина выравнивания НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	ИТОГО необходимая валовая выручка	5 602 042,71	4 596 761,91	4 738 136,72	-863 905,98

Индексы роста цен на энергетические ресурсы

1	Индекс потребительских цен	%	103,8	
2	Индекс роста цен на электрическую энергию	%	104	
3	индекс роста цен на водоснабжение	%	104	
4	Индекс роста цен на топливо	вид топлива/%	газ природный	-
5	Индекс роста цен на топливо (второй вид Топлива)	вид топлива/%	нефть	98,8
6	Индекс роста цен на топливо (вид резервного Топлива)	вид топлива/%	нефть	98,8

Информация о технико-экономических показателях, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию методом экономически обоснованных расходов, к протоколу заседания правления

Кузбасский территориальный участок ЗСД по тепловодоснабжению - СП ЦД по тепловодоснабжению - филиал ОАО "РЖД"

Виды деятельности

производство, передача,
сбыт

Для потребителей

группа потребителей

Утвержденные нормативы, принятые при установлении тарифов на 2022 год

утвержденные нормативы, принятые при установлении тарифов		показатель на 2022 год	
Удельный расход условного топлива, учтенный при расчете необходимой валовой выручки	кг.у.т./Гкал	238,60	
Объем технологических потерь, учтенных при расчете необходимой валовой выручки	Гкал	80,60	
Объем технологических потерь, учтенных при расчете необходимой валовой выручки	м ³	0,00	
общий нормативный запас топлива, в том числе:	нефть	тонн	0,00
эксплуатационный запас	нефть	тонн	0,00
неснижаемый запас	нефть	тонн	0,00

Величина необходимой валовой выручки, использованной при расчете тарифов, и основные статьи расходов по регулируемому виду деятельности на 2022 год

Кузбасский территориальный участок ЗСД по тепловодоснабжению - СП ЦД по тепловодоснабжению - филиал ОАО "РЖД"

№ п/п	Наименование показателя	2022	
		План организации	Эксперт
I	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	4 140 760,15	2 323 523,23
1.1	расходы на приобретение сырья и материалов:	230 330,00	68 446,38
1.1.1	Материалы на текущий ремонт	0,00	0,00
1.1.2	Материалы на капитальный ремонт	0,00	0,00
1.1.3	На текущее содержание и техническое обслуживание, всего в том числе	230 330,00	68 446,38
1.1.3.1	материалы на техническое обслуживание	158 807,44	63 413,41
1.1.3.2	специальная одежда	44 270,19	5 032,97
1.1.3.3	хозяйственный инвентарь и другие вспомогательные материалы	27 252,37	0,00
1.1.3.4	ГСМ (топливо и горюче-смазочные материалы)	0,00	0,00
1.2	расходы на топливо	591 533,64	613 135,37
1.3	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы, в том числе:	384 278,56	304 319,76
1.3.1	электрическая энергия, в том числе:	384 278,56	304 319,76
1.3.1.1	на технологические нужды ээ	384 278,56	304 319,76
1.3.1.1.1	объем электрической энергии на производственные нужды	95,25	75,72
1.3.1.1.2	тариф на электрическую энергию на производственные нужды	4,03	4,02
1.3.1.2	на хозяйственные нужды ээ	0,00	0,00
1.3.1.2.1	объем электрической энергии на хозяйственные нужды	0,00	0,00
1.3.1.2.2	тариф на электрическую энергию на хозяйственные нужды	0,00	0,00
1.3.2	покупная тепловая энергия, в том числе:	0,00	0,00
1.3.2.1	на технологические нужды тэ	0,00	0,00
1.3.2.2	на хозяйственные нужды тэ	0,00	0,00
1.3.2.2.1	объем тепловой энергии на хозяйственные нужды	0,00	0,00
1.3.2.2.2	тариф на тепловую энергию на хозяйственные нужды	0,00	0,00
1.4	расходы на холодную воду	0,00	1 341,71
1.4.1	объем холодной воды на технологические и бытовые нужды	0,00	30,26
1.4.2	тариф на холодную воду	0,00	44,34
1.5	расходы на теплоноситель	146 785,19	0,00
1.5.1	объем теплоносителя на технологические нужды	480,79	0,00
1.5.2	тариф на теплоноситель	305,30	0,00

1.6	амортизация основных средств и нематериальных активов, в том числе:	411 685,21	236 388,78
1.6.1	амортизация основных средств	411 685,21	236 388,78
1.6.2	амортизация прочего имущества	0,00	0,00
1.7	оплата труда всего, в том числе:	545 591,05	307 233,73
1.7.1	оплата труда производственного персонала	388 077,24	249 317,04
1.7.1.1	численность производственного персонала	1,01	1,02
1.7.1.2	средняя ежемесячная заработная плата производственного персонала	31 874,40	20 447,26
1.7.2	оплата труда административно-управленческого персонала	157 513,81	57 916,70
1.7.2.1	численность административно-управленческого персонала	0,19	0,20
1.7.2.2	средняя ежемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	69 157,80	24 425,06
1.8	отчисления на социальные нужды всего, в том числе:	162 612,53	93 583,40
1.8.1	отчисления на социальные нужды от фонда оплаты производственного персонала	114 728,33	75 941,97
1.8.2	отчисления на социальные нужды от фонда оплаты административно-управленческого персонала	47 884,20	17 641,43
1.8.a	% расходов на уплату страховых взносов в ПФ, ФСС, ОМС	30,40	30,46
1.8.b	% платежей в фонд социального страхования от несчастных случаев	0,00	0,00
1.9	ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	667 962,17	0,00
1.10	расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность	0,00	0,00
1.11	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера (в том числе выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями) всего, в том числе:	775 433,96	686 921,00
1.11.1	транспортные услуги, в том числе:	0,00	0,00
1.11.1.1	по договорам	0,00	0,00
1.11.1.2	хозяйственным способом	0,00	0,00
1.11.2	регламентные работы	0,00	0,00
1.11.3	прочие услуги вспомогательных производств	766 691,70	686 921,00
1.11.4	иные работы и услуги производственного характера	8 742,26	0,00
1.12	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг всего, в том числе:	10 987,50	632,75
1.12.1	услуги связи	958,17	0,00
1.12.2	услуги вневедомственной охраны	7 137,28	0,00
1.12.3	коммунальные услуги	0,00	0,00
1.12.4	юридические, информационные, аудиторские и консультационные услуги	0,00	0,00
1.12.5	расходы на оплату других работ и услуг, не поименованных выше	2 892,05	632,75
1.13	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	250,00	380,71
1.14	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи всего, в том числе:	0,00	0,00
1.14.1	арендная плата производственных объектов (НЕПОДКОНТРОЛЬНЫЕ РАСХОДЫ)	0,00	0,00
1.14.2	арендная плата не производственных объектов (ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ)	0,00	0,00
1.14.3	концессионная плата	0,00	0,00
1.14.4	лизинговые платежи	0,00	0,00
1.15	Расходы на служебные командировки	476,19	0,00

1.16	Расходы на обучение персонала	4 140,89	0,00
1.17	Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0,00	0,00
1.18	Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	22 753,06	9 855,57
1.18.1	охрана труда всего, в том числе:	8 819,67	9 855,57
1.18.1.1	моющие средства	0,00	3 489,97
1.18.1.2	специальное питание	0,00	5 040,29
1.18.1.3	страхование персонала	0,00	0,00
1.18.1.4	аттестация	163,72	0,00
1.18.1.5	медицинский осмотр	8 655,95	1 325,31
1.18.2	прочие услуги	2 744,20	0,00
1.18.3	льготный проезд	0,00	0,00
1.18.4	отчисления в ремонтный фонд	0,00	0,00
1.18.5	общехозяйственные расходы всего, в том числе:	11 189,18	0,00
1.18.5.1	прочие общехозяйственные расходы	11 189,18	0,00
1.18.6	расходы на сбыт	0,00	0,00
1.19	налоги, относимые к расходам, связанным с производством и реализацией продукции	20 181,95	1 284,07
1.19.1	налог на имущество организаций	20 181,95	1 284,07
1.19.2	земельный налог	0,00	0,00
1.19.3	транспортный налог	0,00	0,00
1.19.4	водный налог	0,00	0,00
1.19.5	прочие налоги	0,00	0,00
II	Внереализационные расходы, всего	0,00	0,00
2.1	расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0,00	0,00
2.2	расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00
2.3	расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0,00	0,00
2.4	другие обосновывающие расходы, в том числе	0,00	0,00
2.4.1	расходы на услуги банков	0,00	0,00
2.4.2	расходы на обслуживание заемных средств	0,00	0,00
III	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	22 950,00	0,00
3.1	расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,00	0,00
3.2	денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	22 950,00	0,00
3.3	резервный фонд	0,00	0,00
3.4	прочие расходы (прибыль на прочие цели)	0,00	0,00
IV	Налог на прибыль	0,00	0,00
4.1	<i>Финансовый результат от реализации</i>	0,00	0,00
4.1.1	<i>то же в %</i>	0,00	0,00
V	Выпадающие расходы/экономия	0,00	0,00
5.2	<i>Выпадающие расходы/экономия (в целях выравнивания сметы между полугодия регулируемого периода)</i>	0,00	0,00
VI	Необходимая валовая выручка, всего	4 163 710,15	2 323 523,23
VII	Объем полезного отпуска тепловой энергии	599,23	599,23

VIII	Товарная продукция	0,00	0,00
	<i>справочно: объем дотаций из всех уровней бюджета</i>	0,00	0,00

1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) и внереализационные всего	4 140 760,15	2 323 523,23
2	Финансовый результат от реализации	0,00	0,00
2.1	расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	22 950,00	0,00
2.2	налог (УСН или налог на прибыль)	0,00	0,00
3	необходимая валовая выручка, всего	4 140 760,15	2 323 523,23

Индексы роста цен на энергетические ресурсы

1	Индекс потребительских цен	%	103,80
2	Индекс роста цен на электрическую энергию	%	104,00
3	индекс роста цен на водоснабжение	%	104,00