

**Заключение
по результатам экспертизы расчета тарифа на
тепловую энергию (мощность), поставляемую ФКП «Аэропорты
Чукотки» Аэропорт Марково потребителям на 2025-2029 годы**

Экспертиза расчетов тарифов на тепловую энергию, поставляемую ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково потребителям на 2025-2029 годы (дело от 8 мая 2024 года № 11) проведена советником отдела регулирования тарифов и контроля ценообразования в энергетической отрасли Комитета государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа Омельчук А.В. (приказ об открытии дела об установлении тарифов в сфере теплоснабжения ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково на 2025-2029 годы и о назначении уполномоченного по делу от 8 мая 2024 года № 11-д).

Анализ представленных материалов выполнен Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа (далее – Комитет) в соответствии с нормативными правовыми актами в Российской Федерации:

Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Налоговым кодексом;

Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина Российской Федерации;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 года № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее-Основы ценообразования);

приказом Федеральной службы по тарифам от 13 июня 2013 г. № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее – Методические указания);

приказом Федеральной службы по тарифам от 7 июня 2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

иных нормативно правовых актов Российской Федерации;

с учетом фактических показателей работы предприятия за 2021-2023 годы и плановых показателей на 2024 год.

В 2024 году заканчивается долгосрочный период регулирования ФКП «Аэропорты Чукотки» (постановление Правления Комитета от 11.11.2019 № 13-э/2).

В соответствии с п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, орган регулирования ежегодно в течение долгосрочного периода регулирования осуществляет корректировку долгосрочного тарифа, ранее установленного на год, следующий за текущим годом, в соответствии с методическими указаниями 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.

ФКП «Аэропорты Чукотка» Аэропорт Марково направлены:

1) заявление об установлении тарифов в сфере теплоснабжения с 01.01.2025 г. по 31.12.2029 г., вх. № 589/11 от 25.04.2024г.;

2) расчет необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) с учетом пересчета операционных расходов, неподконтрольных расходов, расходов на электрическую энергию, амортизации, на топливо и воду на технологические нужды;

3) материалы (документы) - учредительные документы, финансовую, налоговую и статистическую отчетность за 2023 год, договоры с поставщиками, экспертное заключение по расчетам нормативов технологических потерь и затрат при передаче тепловой энергии по тепловым сетям котельная а/п Марково, экспертизу по расходу топлива при производстве тепловой энергии, действующий коллективный договор, выписку штатного расписания на 25.03.2024 и другие обосновывающие документы.

В соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения утвержденных постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 года № 1075 (далее – Основы) регулируемые организации ведут отдельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с осуществлением следующих регулируемых видов деятельности в сфере теплоснабжения.

В заявлении об установлении тарифов в сфере теплоснабжения на 2025-2029 годы регулируемая организация предлагает установить следующие тарифы на тепловую энергию:

- с 01.01.2025 по 31.12.2025 – 80 091,72 руб/Гкал (без НДС);
- с 01.01.2026 по 31.12.2026 – 83 001,31 руб/Гкал (без НДС);
- с 01.01.2027 по 31.12.2027 – 85 751,63 руб/Гкал (без НДС);
- с 01.01.2028 по 31.12.2028 – 88 576,65 руб/Гкал (без НДС);
- с 01.01.2029 по 31.12.2029 – 91 491,00 руб/Гкал (без НДС).

В соответствии с пунктом 30 Стандартов раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и

органами регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26 января 2023 года № 110 (далее – Стандарты) информация о предложении регулируемой организации об установлении цен (тарифов) в сфере теплоснабжения на очередной расчетный период регулирования содержит:

а) о предлагаемом методе регулирования тарифов в сфере теплоснабжения;

б) о расчетной величине цен (тарифов) в сфере теплоснабжения;

в) о сроке действия цен (тарифов) в сфере теплоснабжения;

г) о долгосрочных параметрах регулирования (в случае если их установление предусмотрено выбранным методом регулирования тарифов в сфере теплоснабжения);

д) о необходимой валовой выручке на соответствующий период, в том числе с распределением по годам;

е) о годовом объеме полезного отпуска тепловой энергии (теплоносителя);

ж) о размере недополученных доходов регулируемой организации (при их наличии), исчисленном в соответствии с Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 года № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

з) о размере экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения в предыдущий период регулирования (при их наличии), определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 36 информация, указанная в пункте 30 Стандартов, раскрывается в течение 30 дней со дня представления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) в сфере теплоснабжения в исполнительный орган субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов).

В соответствии подпунктом «а» пункта 3 Стандартов информация, подлежащая раскрытию, размещается регулируемыми организациями в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» напрямую или посредством передачи информации из региональных информационных систем, созданных уполномоченными исполнительными органами субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов), либо информационных систем, созданных органами местного самоуправления, либо иных информационных систем, содержащих необходимую для раскрытия информацию (в случае их наличия), с

использованием унифицированных структурированных открытых форматов для передачи данных (единых форматов для информационного взаимодействия), утверждаемых уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения (приказ Федеральной антимонопольной службы от 20 ноября 2023 года № 851/23).

В соответствии с п. 13 Стандартов регулируемые организации уведомляют исполнительный орган субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов) о размещении ими соответствующей информации в информационно-аналитической системе одновременно с размещением информации.

На основании вышеизложенного ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково в адрес Комитета направлена квитанция (что является уведомлением) 02.05.2024.

Проведя анализ представленных документов и материалов ФКП «Аэропорты Чукотки» установлено, что представленные предложения в полной мере соответствуют пункту 16 Правил № 1075.

По итогам рассмотрения поступивших документов и материалов Комитетом государственного регулирования цен и тарифов Чукотского автономного округа направлено извещение № 11 от 08.05.2024 (исх. № 11-03/557 от 13.05.2024) «Об открытии дела об установлении тарифов в сфере теплоснабжения ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково на 2025-2029 годы».

Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении цен (тарифов) и (или) их предельных уровней

При проведении экспертизы во внимание принимались все обосновывающие материалы и расчеты, представленные регулируемой организацией, исходя из того, что информация, содержащаяся в документах, является достоверной.

Ответственность за полноту и достоверность исходной информации несут уполномоченные лица ФКП «Аэропорты Чукотки». Достоверность представленных материалов подтверждается личной подписью генерального директора ФКП «Аэропорты Чукотки» С.В. Батыченко, расчет тарифа произведен ведущим экономистом по расчету тарифов и планированию доходов Н.Н. Чабан. Следует отметить, что в соответствии с частью 2 ст. 19.7.1 Кодекса об административных правонарушениях за предоставление заведомо недостоверных сведений ФКП «Аэропорты Чукотки» несет административную ответственность.

В процессе сравнительного анализа фактических показателей 2022-2023 годов, указанных в расчетных материалах регулируемой организацией,

представленных на установление тарифов на предстоящий регулируемый период, с соответствующими показателями бухгалтерской отчетности расходов не выявлено.

Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность

Регулируемой организацией представлен бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2023 год. В соответствии с отчетом за 2023 год регулируемая организация понесла убыток в размере 196 466 тыс. рублей (убыток в 2022 году – 119 289 тыс. рублей).

Необходимая валовая выручка составила:

Наименование	2021 год		2022 год		2023 год	
	план	факт	план	факт	план	факт
1	2	3	4	5	6	7
ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково	12 506,20	13 389,00	12 971,31	11 309,70	14 893,30	11 248,36

тыс. рублей

Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования

Результаты анализа технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования всего по организации:

№ п/п	Показатель	2022 год		2023 год		Утверждено Комитетом на 2024 год	План 2025
		Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	Факт		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Выработка теплоэнергии	283	263	283	291	283	274
2	Расход т/эн на с/н	18	19	18	20	18	20
	то же в % к выработке	6	7	6	7	6	7
3	Покупная т/энергия	-	-	-	-	-	-
4	Отпуск т/эн в сеть	265	244	266	271	266	254
5	Потери т/эн в сетях	97	72	98	80	98	71
	то же в % к отпуску в сеть	37	30	37	30	37	28
6	Полезный отпуск т/энергии	168	172	168	191	168	183
6.1	в т.ч. подразделениям предприятия	106	108	106	124	106	116
6.2	Продано потребителям (реализация)	62	63	62	67	62	67
	в т.ч. бюджетным	9	8	9	9	9	9

Гкал

1	2	3	4	5	6	7	8
	в т.ч. прочим	53	55	53	59	53	59

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов

Экономическая экспертиза выполнена на основании положений нормативных правовых актов в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения с учетом представленных ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково обоснований к расчетам тарифов.

При расчете тарифов экспертом учитывались основные параметры прогноза социально-экономического развития РФ на 2025-2027 годы, одобренного Правительством РФ 30.09.2024:

%

№ п/п	Показатели	2023 год (отчет)	2024 год (оценка)	2025 год	2026 год	2027 год
1	Индекс потребительских цен (ИПЦ), в среднем за год, %	105,9	108,0	105,8	104,3	104,0
2	Производство нефтепродуктов, %	103,3	115,9	106,0	103,4	103,0
3	Обеспечение электрической энергии	111,8	105,1	109,8	104,0	104,0
4	Водоснабжение, водоотведение	109,7	106,7	108,1	104,0	104,0

В целях соблюдения баланса интересов потребителей и регулируемой организации орган регулирования не должен принимать в расчет величины выше заявленных регулируемой организацией, в том числе с учетом экономической обоснованности затрат.

В отсутствие обращения ФКП «Аэропорты Чукотки» о корректировке операционных расходов на производство тепловой энергии (мощности) на 2025-2029 годы с учетом утверждённого Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024, экспертом применялся ИПЦ по предложению регулируемой организации.

В соответствии с Уставом, организация осуществляет деятельность по производству, передаче, распределению и реализации тепловой энергии. В соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении», ФКП «Аэропорты Чукотки» должно производить расчет за товары, услуги в сфере теплоснабжения по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию.

Покупателями тепловой энергии являются: филиал Госкорпорации по ОрВД «Аэронавигация Северо-Востока», ООО АТА «Чукотка», ФГБУ «Авиаметтелеком» Росгидромет». Помещения указанных организаций технологически присоединены к единой системе теплоснабжения, в связи с чем ФКП «Аэропорты Чукотки» обеспечивает тепловой энергией указанные организации. Доля планируемой передачи тепловой энергии по договорам составляет 67,147 Гкал, что составляет 36,7% от общего годового количества полезного отпуска тепловой энергии в сеть 182,930 Гкал.

Себестоимость производимой тепловой энергии высокзатратная, государственная поддержка с целью снижения расходов для предприятия не предусмотрена. В связи с чем, в расчет стоимости единицы продукции принимается весь полезный отпуск тепловой энергии. Также, в расчет не закладывается прибыль на данный вид деятельности, так как этот вид деятельности направлен не на основное, а на вспомогательное производство. Фактически, величина стоимости единицы продукции равна себестоимости.

1.2 Необходимая валовая выручка.

По расчетам регулируемой организации, представленным в Комитет, необходимая валовая выручка на производство тепловой энергии составит:

- на 2025 год 14 111,36 тыс. рублей (92,7% к 2024 году);
- на 2026 год 14 624,00 тыс. рублей (103,6% к 2025 году);
- на 2027 год 15 108,58 тыс. рублей (103,3% к 2026 году);
- на 2028 год 15 606,32 тыс. рублей (103,3% к 2027 году);
- на 2029 год 16 119,80 тыс. рублей (10335% к 2028 году).

1.2.1 Операционные расходы.

При расчете тарифов на тепловую энергию ФКП «Аэропорты Чукотки» учитывались основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год, одобренного Правительством Российской Федерации 22.09.2023.

Операционные расходы составили:

тыс. рублей

п/п	Показатель	Предложение предприятия 2025	Предложение Комитета 2025
1	2	3	4
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	7 123,73	7 023,73
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	273,59	273,59
1.2	Расходы на ремонт основных средств	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату труда	6 029,68	6 029,68
1.3.1	оплата труда основных рабочих	6 029,68	6 029,68

1	2	3	4
1.4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	375,09	375,09
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	0,00	0,00
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	0,00	0,00
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	445,37	345,37
1.7.5	<i>охрана труда</i>	177,51	177,51
1.7.12	<i>проезд в отпуск</i>	167,86	167,86
1.7.37	<i>услуги по проведению экспертизы (расчёт НУР и ТП)</i>	100,00	0,00
1.7.50	<i>прочие непроизводственные расходы</i>	0,00	0,00

Предприятием представлена выписка из штатного расписания на 25.03.2024, ММТС 19 242 рубля.

В расчет фонда оплаты труда производственного персонала включены выплаты, связанные с режимом работы доплата за ночные (35%), доплата за вредные условия труда (4%), доплата за повышенную интенсивность труда (50%), доплата за праздничные дни, выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки.

Расходы по статье «Услуги по проведению экспертизы(расчёт НУР и ТП)» рассчитаны регулируемой организацией на долгосрочный период регулирования в сумме 100,00 тыс. рублей на 2025 год, в сумме 103,00 тыс. рублей на 2026 год, в сумме 106,09 тыс. рублей на 2027 год, в сумме 109,27 тыс. рублей на 2028 год, в сумме 112,55 тыс. рублей на 2029 год.

В 2023 году регулируемой организацией был заключен договор с ООО «ИЦ «Теплобиз» для расчета нормативов расхода топлива, расчета норматива тепловых потерь при транспортировке тепловой энергии и получения экспертного заключения по расчету нормативов расхода топлива, расчету норматива тепловых потерь при транспортировке тепловой энергии в филиале аэропорт Марково ФКП «Аэропорты Чукотки». Экспертное заключение по расчетам нормативов удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию котельной филиала аэропорт Марково ФКП «Аэропорты Чукотки» представлено в материалах дела.

В соответствии с пунктом 44 приказа Министерства энергетики РФ от 30 декабря 2008 года № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии», утвержденные нормативы могут пересматриваться при возникновении причин, существенно влияющих на расход топлива,

ежегодного обязательного пересмотра нормативов не требуется. Расходы по данной статье исключены экспертом из состава операционных расходов на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годов.

Расходы по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование включены в расчет с учетом положений Главы 34 Налогового кодекса РФ.

Фактические расходы за 2023 год регулируемой организацией подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью по счету 23.01, в том числе представленным к данным ОСВ первичным документам (копии договоров, счетов-фактур, актов выполненных работ).

Анализ фактических расходов за период 2023 года

тыс. рублей

№ п/п	Показатель	2023 год		
		Утверждено Комитетом	ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт «Марково»	Факт, принятый Комитетом
1	2	3	4	5
1	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	7 972,55	5 041,35	5 041,35
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов	97,79	160,58	160,58
1.2	Расходы на ремонт основных средств	288,95	0,00	0,00
1.2.2	текущий ремонт	288,95	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату труда	6 375,49	4 268,94	4 268,94
1.3.1	оплата труда основных рабочих	6 375,49	4 268,94	4 268,94
1.4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	466,77	395,58	395,58
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	5,48	0,00	0,00
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	5,48	0,00	0,00
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	0,00	0,00	0,00
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	738,07	216,25	216,25
1.7.5	охрана труда	292,58	46,95	46,95
1.7.12	проезд в отпуск	311,18	45,59	45,59
1.7.35	хозяйственные нужды (ТМЦ)	128,75	0,00	0,00
1.7.36	канцелярские расходы	5,56	0,00	0,00
1.7.37	услуги по проведению экспертизы (расчёт НУР и ТП)	0,00	123,71	123,71

1	2	3	4	5
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	5 572,51	4 752,76	3 445,73
2.1	Расходы на топливо	5 045,68	4 061,52	2 667,82
2.1.3	<i>Дизельное топливо</i>	5 045,68	4 061,52	2 667,82
2.2	Расходы на электрическую энергию	516,77	683,98	765,68
2.2.1	<i>на хозяйственные нужды</i>	131,35	10,94	12,25
2.2.2	<i>на технологические нужды</i>	385,42	673,04	753,43
2.4	Расходы на холодную воду	10,06	7,26	12,23
3	Неподконтрольные расходы, всего	2 095,52	1 448,10	1 428,58
3.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	0,00	0,00	0,00
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	13,77	12,62	12,62
3.2.3	<i>расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:</i>	13,77	12,62	12,62
3.2.3.3	<i>иные расходы</i>	13,77	12,62	12,62
3.2.3.3.1	<i>-налог на имущество организации</i>	13,77	12,62	12,62
3.3	Отчисления на социальные нужды	1 938,15	1 260,89	1 260,89
3.3.1	<i>Отчисления с ФОТ производственных рабочих</i>	1 938,15	1 260,89	1 260,89
3.4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	60,40	118,88	99,36
3.4.1	<i>основных средств</i>	60,40	118,88	99,36
3.5	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	0,00	0,00	0,00
3.7	Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации производственных объектов	0,00	0,00	0,00
3.8	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0,00	0,00	0,00
3.9	Расходы на услуги банков	83,20	55,71	55,71
	Итого расходы	15 640,58	11 242,21	9 915,66

В соответствии с пунктом 9 Основ ценообразования при установлении регулируемых цен (тарифов) регулирующие органы принимают меры, направленные на исключение из расчетов экономически необоснованных расходов организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

В соответствии с пунктом 50 Основ ценообразования по итогам расчетного периода регулирования орган регулирования исключает из необходимой валовой выручки регулируемой организации, используемой при установлении тарифов на следующий период регулирования, произведенные регулируемой организацией в течение расчетного периода за счет поступлений от регулируемой деятельности необоснованные расходы, выявленные на основании анализа представленных регулируемой организацией бухгалтерской и статистической отчетности (в том числе первичных документов бухгалтерского учета, раскрывающих порядок ведения раздельного учета доходов и расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности), а также договоров, актов выполненных работ и платежных документов, подтверждающих факт понесения расходов по этим договорам.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний экспертом определен размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

$$\Delta \text{НВВ}_{i-2}^k = \text{НВВ}_{i-2}^{\phi} - \text{ТВ}_{i-2}, \text{ (тыс. руб.)}$$

где:

$\Delta \text{НВВ}_{i-2}^k$ - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

НВВ_{i-2}^{ϕ} - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с пунктом 55 Методических указаний;

ТВ_{i-2} - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой IX Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

Фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, приняты Комитетом на уровне определяемых на основе фактических

значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в соответствии с пунктом 56 Методических указаний.

По статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» фактические расходы приняты в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составит -2 904,55 тыс. рублей. В целях соблюдения баланса интересов потребителей и регулируемой организации орган регулирования, Комитет предлагает распределить данную сумму равными долями на период 2025-2029 годов по -580,91 тыс. рублей ежегодно.

1.2.2 Расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Основное топливо, используемое для котельной, является дизельное топливо (далее-ДТ). Хранение нефтепродуктов до их поставки, так же, как и поставку ДТ осуществляет АО «Чукотснаб». Расходы на топливо по предложению предприятия составляют 3 588,38 тыс. рублей (80,2% к 2024 году).

Затраты на ДТ определены регулируемой организацией из необходимого объема топлива на производство тепловой энергии, прогнозируемой цены на ДТ (в соответствии с Договором № №4-К/2023 от 20.12.23 с АО «Чукотснаб») – 92 550,00 руб./тн (без НДС) и ИПЦ 104,2 %.

Применен норматив удельного расхода топлива на 2025 год в соответствии с приказом Департамента промышленной политики Чукотского автономного округа № 408-од от 28.12.2023, УРУТ составил 198,320 кг у.т./Гкал.

Комитет предлагает принять расходы на топливо в размере 3 493,95 тыс. рублей, исходя из объема расхода натурального топлива 0,037 тыс. тнт, необходимого для выработки тепловой энергии 273,568 Гкал.

Расходы на электрическую энергию, покупаемую у ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз» по предложению предприятия составляют 1 546,59 тыс. рублей. Рассчитаны исходя из необходимого количества электрической энергии– 38,83 тыс. кВт. и прогнозного тарифа покупки электрической энергии на 1 полугодие 2025 года – 39,83 руб./кВтч, на 2 полугодие 2025 года – 41,42 руб./кВтч.

Комитет произвел перерасчет покупки электрической энергии в соответствии с планируемым среднероссийским базовым тарифом покупки электрической энергии у ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз» на 2025 год – 36,61 руб./кВтч., объем приобретаемой электрической энергии для производства тепловой энергии составил 38,71 тыс. кВт (по фактам 3х лет, в соответствии с отчетными формами в формате электронных шаблонов ФГИС ЕИАС за 2021, 2022 и 2023 годы). Расходы на электрическую энергию по предложению Комитета составили – 1 427,79 тыс. рублей. В целях соблюдения баланса интересов потребителей и регулируемой организации орган регулирования не должен принимать в расчет величины выше заявленных регулируемой организацией, в том числе с учетом экономической обоснованности затрат. Расходы на электрическую энергию принимаются на уровне предложения регулируемой организации.

Необходимо отметить, что с 1 января 2022 года изменился механизм доведения цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность). Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 ноября 2021 г. № 2062 утверждены критерии определения потребителей электрической энергии (мощности), не относящиеся к населению и приравненным к нему категориям потребителей, в отношении которых на территориях Дальневосточного федерального округа осуществляется доведение цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность).

Постановлением определены критерии потребителей и периоды на которые распространяется доведение цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов):

- в отношении потребителей относящихся к пунктам 1-5 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2027 годов;
- в отношении потребителей относящихся к пунктам 6-7 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2026 годов;
- в отношении потребителей относящихся к пунктам 8-9 критериев действие надбавки распространяется в период 2022-2024 годов.

ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково отнесено к 6 критерию - потребители электрической энергии (мощности), финансирование деятельности которых осуществляется за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

1.2.3 Неподконтрольные расходы.

Неподконтрольные расходы по предложению предприятия составляют 2 031,55 тыс. рублей (93,4% к 2024 году):

- налог на имущество – 0,96 тыс. рублей (расчет и подтверждающие документы прилагаются);
- отчисления на социальные нужды – 1 833,02 тыс. рублей;
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 118,88 тыс. рублей (определена в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующие отношения в сфере бухгалтерского учета);
- расходы на услуги банков – 78,69 тыс. рублей (зачисление заработной платы, расчет произведен исходя из ставки банка 1,5% за услугу зачисления денежных средств на счета персонала предприятия (договор от 02.04.2012г. № 36180046 с ОАО «Сбербанк России»).

Неподконтрольные расходы скорректированы Комитетом с учетом изменений расходов на страховые взносы (по факту трех лет), расходы на услуги банков связанных с корректировкой расходов по оплате труда. Налог на имущество принят на уровне предложения регулируемой организации.

Размер амортизации основных средств определен в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Комитет предлагает принять неподконтрольные расходы в сумме 1 922,32 тыс. рублей (88,4% к плану 2024 года).

Расходы за счет средств прибыли по предложению регулируемой организации составили 6,87 тыс. рублей и включают в себя прибыль на социальное развитие (расходы на новогодние подарки детям работников регулируемой организации). Расчет произведен исходя из расходов на приобретение новогодних подарков, а также количества подарков всего (365 шт, из них 5 резервных) и численности детей сотрудников котельной ФКП «Аэропорты Чукотки» Аэропорт Марково.

В соответствии с пунктом 74 Основ ценообразования № 1075 величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя, в том числе, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Пунктом 5.5 Коллективного договора ФКП «Аэропорты Чукотки» на 2022-2025 г.г. предусмотрено, что работодатель принимает долевое участие в финансировании приобретения новогодних подарков для детей школьного и дошкольного возраста. В соответствии с пояснением

регулируемой организации, доля участия работодателя составляет 100%, и средства на приобретение перечисляются на счет Первичной профсоюзной организации ФКП «Аэропорты Чукотки».

Ввиду того, что новогодний подарок не является выплатой в соответствии с пунктом 74 Основ ценообразования, а в Коллективном договоре не указана сумма на его приобретение и выдача подарка работнику (ребенку работника), а также отсутствует закрепление определенной доли участия работодателя в приобретении новогодних подарков, данные расходы не могут учитываться в необходимой валовой выручке по статье «Прибыль на социальное развитие».

Комитет предлагает считать экономически обоснованными расходами, необходимыми для осуществления деятельности предприятия с учетом прибыли:

- на 2025 год 13 219,92 тыс. рублей;
- на 2026 год 14 097,50 тыс. рублей;
- на 2027 год 14 566,50 тыс. рублей;
- на 2028 год 15 054,12 тыс. рублей;
- на 2029 год 15 557,79 тыс. рублей.

Расчет тарифов и необходимой валовой выручки представлен в приложении к настоящей экспертизе.

Советник
отдела регулирования тарифов
и контроля ценообразования
в энергетической отрасли



А.В. Омельчук

08.12.2024

Корректировка долгосрочных тарифов на тепловую энергию, поставляемую ФКП «Аэропорты Чукотки» АК «Марково», потребителям на 2025-2029 годы

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2020		2021		2022		2023		2024		Предложение ТСО						Пред	
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	с 01.07.2024	Период регулирования						Пери	
													2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
I	Производственная программа																			
I	Натуральные показатели																			
1	Выработка теплоэнергии	Гкал	283	255	283	285	283	263	283	291	283	283	278	278	278	278	278	274	274	
2	Расход т/эн на с/н	Гкал	18	20	18	21	18	19	18	20	18	18	27	27	27	27	27	20	20	
	то же в % к выработке	%	6	8	6	7	6	7	6	7	6	6	10	10	10	10	10	7	7	
3	Покупная т/энергия	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Отпуск т/эн в сеть	Гкал	266	236	266	264	265	244	266	271	266	266	251	251	251	251	251	254	254	
5	Потери т/эн в сетях	Гкал	98	60	98	78	97	72	98	80	98	98	75	75	75	75	75	71	71	
	то же в % к отпуску в сеть	%	37	26	37	30	37	30	37	30	37	37	30	30	30	30	30	28	28	
6	Полезный отпуск т/энергии	Гкал	168	175	168	186	168	172	168	191	168	168	176	176	176	176	176	183	183	
6.1	в т.ч. подразделениям предприятия	Гкал	106	109	106	115	106	108	106	124	106	106	102	102	102	102	102	116	116	
6.2	Продано потребителям (реализация)	Гкал	62	62	62	71	62	63	62	67	62	62	74	74	74	74	74	67	67	
	в том числе населению:	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	городскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	сельскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	в т.ч. бюджетным	Гкал	0	0	0	0	9	8	9	9	9	9	8	8	8	8	8	9	9	
	в т.ч. прочим	Гкал	62	67	62	71	53	55	53	59	53	53	66	66	66	66	66	59	59	
II	Параметры расчета расходов																			
1.1	расчетный период регулирования						0,043		0,060		0,072		0,000	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040	
1.2	операционных расходов (ИОР от	%					1,00		1,00		1,00		0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
1.3	активов производство (ИКА)						0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	по росту активов (Кэл)						0,75		0,75		0,75		0,00	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	
1.5	индексации операционных						1,033		1,049		1,061		1,000	1,030	1,030	1,030	1,030	1,0296	1,0296	
III	Расходы связанные с производством и реализацией																			
1	Операционные (подконтрольные)	тыс. руб.	7 173,67	7 012,57	7 357,61	8 400,41	7 597,24	6 119,33	7 972,55	5 041,35	8 461,10	8 461,10	7 123,73	7 337,45	7 557,58	7 784,31	8 017,84	7 023,73	7 234,91	
1.1	Расходы на приобретение сырья и	тыс. руб.	87,99	90,00	90,25	288,00	93,19	384,17	97,79	160,58	103,78	103,78	273,59	281,80	290,25	298,96	307,93	273,59	281,80	
1.2	Расходы на ремонт основных сред	тыс. руб.	260,00	243,56	266,67	2 682,00	275,35	0,00	288,95	0,00	306,66	306,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	текущий ремонт	тыс. руб.	260,00	243,56	266,67	2 682,00	275,35	0,00	288,95	0,00	306,66	306,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	5 736,64	5 726,00	5 883,73	4 014,00	6 075,36	5 077,04	6 375,49	4 268,94	6 766,18	6 766,18	6 029,68	6 210,57	6 396,89	6 588,80	6 786,46	6 029,68	6 210,57	
1.3.1	оплата труда основных рабочих	тыс. руб.	5 736,64	5 726,00	5 883,73	4 014,00	6 075,36	5 077,04	6 375,49	4 268,94	6 766,18	6 766,18	6 029,68	6 210,57	6 396,89	6 588,80	6 786,46	6 029,68	6 210,57	
1.4	Расходы на оплату работ и услуг и	тыс. руб.	420,00	261,34	430,77	352,53	444,80	339,44	466,77	395,58	495,38	495,38	375,09	386,34	397,93	409,87	422,17	375,09	386,34	
1.5	Расходы на оплату иных работ и	тыс. руб.	4,93	4,88	5,06	4,88	5,22	0,00	5,48	0,00	5,81	5,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	тыс. руб.	4,93	4,88	5,06	4,88	5,22	0,00	5,48	0,00	5,81	5,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	тыс. руб.	664,11	686,79	681,14	1 059,00	703,32	318,68	738,07	216,25	783,30	783,30	445,37	458,74	472,51	486,68	501,28	345,37	356,20	
1.7.5	охрана труда	тыс. руб.	263,26	53,19	270,01	50,00	278,80	81,89	292,58	46,95	310,51	310,51	177,51	182,84	188,33	193,98	199,80	177,51	183,30	
1.7.12	проезд в отпуск	тыс. руб.	280,00	173,43	287,18	186,31	296,53	223,17	311,18	45,59	330,25	330,25	167,86	172,90	178,09	183,43	188,93	167,86	172,90	
1.7.35	хозяйственные нужды (ТМЦ)	тыс. руб.	115,85	117,44	118,82	224,00	122,69	0,00	128,75	0,00	136,64	136,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.36	канцелярские расходы	тыс. руб.	5,00	10,00	5,13	10,00	5,30	13,62	5,56	0,00	5,90	5,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.37	услуги по проведению экспертизы(р	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,71	0,00	0,00	100,00	103,00	106,09	109,27	112,55	0,00	0,00	
1.7.50	прочие непроизводственные расхо	тыс. руб.	0,00	332,73	0,00	588,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Расходы на приобретение энергет	тыс. руб.	3 363,52	2 904,06	3 116,52	3 608,74	3 633,67	3 668,71	5 572,51	4 752,76	5 377,97	5 377,97	4 949,21	5 190,64	5 395,88	5 605,90	5 823,03	4 854,78	5 196,02	
2.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	3 097,95	2 703,73	2 911,10	3 385,77	3 372,36	3 284,69	5 045,68	4 061,52	4 471,70	4 471,70	3 588,38	3 740,68	3 888,04	4 037,84	4 192,36	3 493,95	3 612,74	
2.1.3	Дизельное топливо	тыс. руб.	3 097,95	2 703,73	2 911,10	3 385,77	3 372,36	3 284,69	5 045,68	4 061,52	4 471,70	4 471,70	3 588,38	3 740,68	3 888,04	4 037,84	4 192,36	3 493,95	3 612,74	

Корректировка долгосрочных тарифов на тепловую энергию, поставляемую ФКП «Аэропорты Чукотки» АК «Марково», потребителям на 2025-2029 годы

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2020		2021		2022		2023		2024		Предложение ТСО					Пред	
			Утверждено Комитетом	Факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	факт	Утверждено Комитетом	с 01.07.2024	Период регулирования					2025	2026
													2025	2026	2027	2028	2029		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2	Расходы на электрическую энерг	тыс. руб.	258,82	194,56	197,67	216,92	252,83	376,09	516,77	683,98	895,28	895,28	1 341,74	1 430,11	1 487,19	1 546,59	1 608,34	1 341,74	1 563,43
2.2.1	на хозяйственные нужды	тыс. руб.	4,05	3,04	3,15	3,38	4,14	6,01	131,35	10,94	162,29	162,29	21,49	22,91	23,82	24,77	25,76	21,49	190,37
2.2.2	на технологические нужды	тыс. руб.	254,77	191,52	194,52	213,54	248,69	370,08	385,42	673,04	732,99	732,99	1 320,25	1 407,20	1 463,37	1 521,82	1 582,58	1 320,25	1 373,06
2.3	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Расходы на холодную воду	тыс. руб.	6,75	5,77	7,75	6,05	8,48	7,93	10,06	7,26	10,99	10,99	19,09	19,85	20,65	21,47	22,33	19,09	19,85
2.5	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	1 891,27	1 893,88	1 942,80	1 349,21	2 003,58	1 521,66	2 095,52	1 448,10	2 174,52	2 174,52	2 031,55	2 088,76	2 147,68	2 208,38	2 270,89	1 922,32	2 247,48
3.1	Расходы на оплату услуг, оказыва	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281,80
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	тыс. руб.	17,76	17,76	16,43	16,43	15,10	14,10	13,77	12,62	11,13	11,13	0,96	0,82	0,67	0,52	0,37	0,96	0,82
3.2.3	расходы на уплату налогов, сборов	тыс. руб.	17,76	17,76	16,43	16,43	15,10	14,10	13,77	12,62	11,13	11,13	0,96	0,82	0,67	0,52	0,37	0,96	0,82
3.2.3.3	иные расходы	тыс. руб.	17,76	17,76	16,43	16,43	15,10	14,10	13,77	12,62	11,13	11,13	0,96	0,82	0,67	0,52	0,37	0,96	0,82
3.2.3.3.1	-налог на имущество организации	тыс. руб.	17,76	17,76	16,43	16,43	15,10	14,10	13,77	12,62	11,13	11,13	0,96	0,82	0,67	0,52	0,37	0,96	0,82
3.3	Отчисления на социальные нужд	тыс. руб.	1 743,94	1 741,00	1 788,65	1 220,00	1 846,91	1 360,97	1 938,15	1 260,89	1 975,72	1 975,72	1 833,02	1 888,01	1 944,65	2 003,00	2 063,08	1 743,31	1 818,27
3.3.1	Отчисления с ФОТ производствен	тыс. руб.	1 743,94	1 741,00	1 788,65	1 220,00	1 846,91	1 360,97	1 938,15	1 260,89	1 975,72	1 975,72	1 833,02	1 888,01	1 944,65	2 003,00	2 063,08	1 743,31	1 818,27
3.4	Амортизация основных средств и	тыс. руб.	60,40	60,40	60,40	60,40	60,40	80,33	60,40	118,88	99,36	99,36	118,88	118,88	118,88	118,88	118,88	99,36	65,54
3.4.1	основных средств	тыс. руб.	60,40	60,40	60,40	60,40	60,40	80,33	60,40	118,88	99,36	99,36	118,88	118,88	118,88	118,88	118,88	99,36	65,54
3.5	Расходы по сомнительным долгам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договора	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Расходы на вывод из эксплуатац	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Расходы, связанные с созданием	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	Расходы на услуги банков	тыс. руб.	69,17	74,72	77,32	52,38	81,17	66,26	83,20	55,71	88,30	88,30	78,69	81,05	83,48	85,98	88,56	78,69	81,05
	Итого расходы	тыс. руб.	12 428,46	11 810,51	12 416,93	13 358,36	13 234,49	11 309,70	15 640,58	11 242,21	16 013,59	16 013,59	14 104,49	14 616,85	15 101,14	15 598,59	16 111,76	13 800,83	14 678,41
4	Корректировка НВВ	тыс. руб.	-350,00	0,00	63,52	0,00	-286,48	0,00	-771,73	0,00	-1 540,79	-1 540,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-580,91	-580,91
4.1	Результаты деятельности до пере	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Корректировка с целью учета отк	тыс. руб.	-350,00	0,00	63,52	0,00	-286,48	0,00	-771,73	0,00	-1 540,79	-1 540,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-580,91	-580,91
4.3	Корректировка с учетом надежно	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Корректировка НВВ в связи с изм	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Корректировка, подлежащая учет	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расходы на производство и перед	тыс. руб.	12 078,46	11 810,51	12 480,45	13 358,36	12 948,01	11 309,70	14 868,85	11 242,21	14 472,80	14 472,80	14 104,49	14 616,85	15 101,14	15 598,59	16 111,76	13 219,92	14 097,50
6	Субсидия на электро-, теплоэнер	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на производство и перед	тыс. руб.	12 078,46	11 810,51	12 480,45	13 358,36	12 948,01	11 309,70	14 868,85	11 242,21	14 472,80	14 472,80	14 104,49	14 616,85	15 101,14	15 598,59	16 111,76	13 219,92	14 097,50
8	Себестоимость 1 Гкал с учетом су	тыс. руб.	71 919,15	67 379,67	74 312,72	71 760,88	77 071,49	65 906,57	88 534,03	58 848,03	86 175,83	86 175,83	80 052,73	82 960,72	85 709,40	88 532,78	91 445,37	72 267,52	77 064,86
9	Расходы на реализуемую продукц	тыс. руб.	12 078,46	11 810,51	12 480,45	13 358,36	12 948,01	11 309,70	14 868,85	11 242,21	14 472,80	14 472,80	14 104,49	14 616,85	15 101,14	15 598,59	16 111,76	13 219,92	14 097,50
10	Прибыль	тыс. руб.	17,61	20,49	25,75	30,64	23,30	0,00	24,45	6,15	26,21	26,21	6,87	7,15	7,44	7,73	8,04	0,00	0,00
10.1	Прибыль на развитие производства	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Прибыль на социальное развитие	тыс. руб.	17,61	20,49	25,75	30,64	23,30	0,00	24,45	6,15	26,21	26,21	6,87	7,15	7,44	7,73	8,04	0,00	0,00
10.3	Прибыль на поощрение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Прибыль на прочие цели	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	5,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Нормативный уровень прибыли	%	0,15	0,17	0,21	0,23	0,18	0,00	0,16	0,05	0,18	0,18	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
10.6	Расчетная предпринимательская пр	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ИТОГО необходимая валовая выручка		12 096,07	11 831,00	12 506,20	13 389,00	12 971,31	11 309,70	14 893,30	11 248,36	14 504,25	14 504,25	14 111,36	14 624,00	15 108,58	15 606,32	16 119,80	13 219,92	14 097,50
IV	Тариф		72 024,01	67 496,56	74 466,04	71 925,48	77 210,18	65 906,57	88 679,62	58 880,22	86 363,12	86 363,12	80 091,72	83 001,31	85 751,63	88 576,65	91 491,00	72 267,52	77 064,86
	Индекс роста тарифа								114,85		97,39	100,00	92,74	103,63	103,31	103,29	103,29	83,68	106,64

№ п/п	Показатель	ед.изм.	Предложение Комитета			Предложение Комитета														
			од регулирования			Период регулирования 2025			Период регулирования 2026			Период регулирования 2027			Период регулирования 2028			Период регулирования 2029		
			2027	2028	2029	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год	с 01.01.2026	с 01.07.2026	год	с 01.01.2027	с 01.07.2027	год	с 01.01.2028	с 01.07.2028	год	с 01.01.2029	с 01.07.2029
1	2	3	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
I	Производственная программа																			
I	Натуральные показатели																			
1	Выработка теплоэнергии	Гкал	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274
2	Расход т/эн на с/н	Гкал	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	то же в % к выработке	%	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
3	Покупная т/энергия	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Отпуск т/эн в сеть	Гкал	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254
5	Потери т/эн в сетях	Гкал	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71
	то же в % к отпуску в сеть	%	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
6	Полезный отпуск т/энергии	Гкал	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183
6.1	в т.ч. подразделением предприятия	Гкал	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116
6.2	Продано потребителям (реализация)	Гкал	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67
	в том числе населению:	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	городскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	сельскому	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в т.ч. бюджетным	Гкал	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	в т.ч. прочим	Гкал	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59
II	Параметры расчета расходов																			
1.1.	расчетный период регулирования		0,040	0,040	0,040	0,040			0,040			0,040			0,040			0,040		
1.2.	операционных расходов (НОР от	%	1,00	1,00	1,00	1,00			1,00			1,00			1,00			1,00		
1.3.	активов производство (ИКА)		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00			0,00		
1.4.	по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75	0,75			0,75			0,75			0,75			0,75		
1.5.	индексации операционных		1,0296	1,0296	1,0296	1,0296			1,0296			1,0296			1,0296			1,0296		
III	Расходы связанные с производством и реализацией																			
1	Операционные (подконтрольные)	тыс. руб.	7 451,82	7 675,24	7 905,35	7 023,73	7 023,73	7 023,73	7 234,91	6 784,53	7 902,70	7 451,82	7 451,82	7 451,82	7 675,24	7 426,63	8 043,86	7 905,35	7 905,35	7 905,35
1.1	Расходы на приобретение сырья и	тыс. руб.	290,25	298,96	307,93	273,59	273,59	273,59	281,80	264,26	307,81	290,25	290,25	290,25	298,96	289,28	313,32	307,93	307,93	307,93
1.2	Расходы на ремонт основных средств	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	текущий ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	6 396,89	6 588,80	6 786,46	6 029,68	6 029,68	6 029,68	6 210,57	5 823,96	6 783,81	6 396,89	6 396,89	6 396,89	6 588,80	6 375,38	6 905,24	6 786,46	6 786,46	6 786,46
1.3.1	оплата труда основных рабочих	тыс. руб.	6 396,89	6 588,80	6 786,46	6 029,68	6 029,68	6 029,68	6 210,57	5 823,96	6 783,81	6 396,89	6 396,89	6 396,89	6 588,80	6 375,38	6 905,24	6 786,46	6 786,46	6 786,46
1.4	Расходы на оплату работ и услуг извне	тыс. руб.	397,93	409,87	422,17	375,09	375,09	375,09	386,34	362,29	422,00	397,93	397,93	397,93	409,87	396,59	429,55	422,17	422,17	422,17
1.5	Расходы на оплату иных работ и услуг	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1	Расходы на оплату услуг связи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Иные работы и услуги, в т.ч.	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Прочие расходы, в т. ч.:	тыс. руб.	366,75	377,61	388,79	345,37	345,37	345,37	356,20	334,03	389,08	366,75	366,75	366,75	377,61	365,38	395,75	388,79	388,79	388,79
1.7.5	охрана труда	тыс. руб.	188,73	194,32	200,07	177,51	177,51	177,51	183,30	171,89	200,22	188,73	188,73	188,73	194,32	188,03	203,65	200,07	200,07	200,07
1.7.12	проезд в отпуск	тыс. руб.	178,02	183,29	188,72	167,86	167,86	167,86	172,90	162,14	188,86	178,02	178,02	178,02	183,29	177,35	192,09	188,72	188,72	188,72
1.7.35	хозяйственные нужды (ТМЦ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.36	канцелярские расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.37	услуги по проведению экспертиз(проектирование)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.50	прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	5 367,73	5 545,23	5 728,72	4 854,78	4 854,78	4 854,78	5 196,02	4 872,56	5 675,61	5 367,73	5 367,73	5 367,73	5 545,23	5 365,62	5 811,55	5 728,72	5 728,72	5 728,72
2.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	3 721,12	3 832,76	3 947,74	3 493,95	3 493,95	3 493,95	3 612,74	3 387,84	3 946,20	3 721,12	3 721,12	3 721,12	3 832,76	3 708,61	4 016,84	3 947,74	3 947,74	3 947,74
2.1.3	Дизельное топливо	тыс. руб.	3 721,12	3 832,76	3 947,74	3 493,95	3 493,95	3 493,95	3 612,74	3 387,84	3 946,20	3 721,12	3 721,12	3 721,12	3 832,76	3 708,61	4 016,84	3 947,74	3 947,74	3 947,74

№ п/п	Показатель	ед.изм.	дошение Комитет од регулирования			Предложение Комитета														
						Период регулирования 2025			Период регулирования 2026			Период регулирования 2027			Период регулирования 2028			Период регулирования 2029		
			2027	2028	2029	год	с 01.01.2025	с 01.07.2025	год	с 01.01.2026	с 01.07.2026	год	с 01.01.2027	с 01.07.2027	год	с 01.01.2028	с 01.07.2028	год	с 01.01.2029	с 01.07.2029
1	2	3	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
2.2	Расходы на электрическую энерги	тыс. руб.	1 625,96	1 691,00	1 758,65	1 341,74	1 341,74	1 341,74	1 563,43	1 466,11	1 707,74	1 625,96	1 625,96	1 625,96	1 691,00	1 636,23	1 772,22	1 758,65	1 758,65	1 758,65
2.2.1	на хозяйственные нужды	тыс. руб.	197,98	205,90	214,14	21,49	21,49	21,49	190,37	178,52	207,94	197,98	197,98	197,98	205,90	199,23	215,79	214,14	214,14	214,14
2.2.2	на технологические нужды	тыс. руб.	1 427,98	1 485,10	1 544,51	1 320,25	1 320,25	1 320,25	1 373,06	1 287,59	1 499,79	1 427,98	1 427,98	1 427,98	1 485,10	1 437,00	1 556,43	1 544,51	1 544,51	1 544,51
2.3	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Расходы на холодную воду	тыс. руб.	20,65	21,47	22,33	19,09	19,09	19,09	19,85	18,61	21,68	20,65	20,65	20,65	21,47	20,77	22,50	22,33	22,33	22,33
2.5	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	2 327,86	2 414,56	2 504,63	1 922,32	1 922,32	1 922,32	2 247,48	2 107,57	2 454,92	2 327,86	2 327,86	2 327,86	2 414,56	2 336,35	2 530,52	2 504,63	2 504,63	2 504,63
3.1	Расходы на оплату услуг, оказыва	тыс. руб.	290,25	298,96	307,93	0,00	0,00	0,00	281,80	264,26	307,81	290,25	290,25	290,25	298,96	289,28	313,32	307,93	307,93	307,93
3.2	Иные работы и услуги, в т.ч.:	тыс. руб.	0,67	0,52	0,37	0,96	0,96	0,96	0,82	0,77	0,90	0,67	0,67	0,67	0,52	0,50	0,54	0,37	0,37	0,37
3.2.3	расходы на уплату налогов, сборов	тыс. руб.	0,67	0,52	0,37	0,96	0,96	0,96	0,82	0,77	0,90	0,67	0,67	0,67	0,52	0,50	0,54	0,37	0,37	0,37
3.2.3.3	иные расходы	тыс. руб.	0,67	0,52	0,37	0,96	0,96	0,96	0,82	0,77	0,90	0,67	0,67	0,67	0,52	0,50	0,54	0,37	0,37	0,37
3.2.3.3.1	-налог на имущество организации	тыс. руб.	0,67	0,52	0,37	0,96	0,96	0,96	0,82	0,77	0,90	0,67	0,67	0,67	0,52	0,50	0,54	0,37	0,37	0,37
3.3	Отчисления на социальные нужд	тыс. руб.	1 891,00	1 966,64	2 045,31	1 743,31	1 743,31	1 743,31	1 818,27	1 705,08	1 986,10	1 891,00	1 891,00	1 891,00	1 966,64	1 902,94	2 061,09	2 045,31	2 045,31	2 045,31
3.3.1	Отчисления с ФОТ производственн	тыс. руб.	1 891,00	1 966,64	2 045,31	1 743,31	1 743,31	1 743,31	1 818,27	1 705,08	1 986,10	1 891,00	1 891,00	1 891,00	1 966,64	1 902,94	2 061,09	2 045,31	2 045,31	2 045,31
3.4	Амортизация основных средств и	тыс. руб.	62,46	62,46	62,46	99,36	99,36	99,36	65,54	61,46	71,59	62,46	62,46	62,46	62,46	60,44	65,46	62,46	62,46	62,46
3.4.1	основных средств	тыс. руб.	62,46	62,46	62,46	99,36	99,36	99,36	65,54	61,46	71,59	62,46	62,46	62,46	62,46	60,44	65,46	62,46	62,46	62,46
3.5	Расходы по сомнительным долгам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Расходы на выплаты по договора	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Расходы на вывод из эксплуатац	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Расходы, связанные с созданием	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	Расходы на услуги банков	тыс. руб.	83,48	85,98	88,56	78,69	78,69	78,69	81,05	76,00	88,53	83,48	83,48	83,48	85,98	83,20	90,11	88,56	88,56	88,56
	Итого расходы	тыс. руб.	15 147,41	15 635,03	16 138,70	13 800,83	13 800,83	13 800,83	14 678,41	13 764,67	16 033,23	15 147,41	15 147,41	15 147,41	15 635,03	15 128,60	16 385,93	16 138,70	16 138,70	16 138,70
4	Корректировка НВВ	тыс. руб.	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-544,75	-634,53	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-562,09	-608,81	-580,91	-580,91	-580,91
4.1	Результаты деятельности до пере	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Корректировка с целью учета отк	тыс. руб.	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-544,75	-634,53	-580,91	-580,91	-580,91	-580,91	-562,09	-608,81	-580,91	-580,91	-580,91
4.3	Корректировка с учетом надежн	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Корректировка НВВ в связи с изм	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Корректировка, подлежащая учет	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расходы на производство и перед	тыс. руб.	14 566,50	15 054,12	15 557,79	13 219,92	13 219,92	13 219,92	14 097,50	13 219,92	15 398,71	14 566,50	14 566,50	14 566,50	15 054,12	14 566,50	15 777,13	15 557,79	15 557,79	15 557,79
6	Субсидия на электро-, теплоэнерг	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на производство и передачу тепловой энергии всего	тыс. руб.	14 566,50	15 054,12	15 557,79	13 219,92	13 219,92	13 219,92	14 097,50	13 219,92	15 398,71	14 566,50	14 566,50	14 566,50	15 054,12	14 566,50	15 777,13	15 557,79	15 557,79	15 557,79
8	Себестоимость 1 Гкал с учетом су	тыс. руб.	79 628,69	82 294,29	85 047,60	72 267,52	72 267,52	72 267,52	77 064,86	72 267,52	84 177,98	79 628,69	79 628,69	79 628,69	82 294,29	79 628,69	86 246,63	85 047,60	85 047,60	85 047,60
9	Расходы на реализуемую продукц	тыс. руб.	14 566,50	15 054,12	15 557,79	13 219,92	13 219,92	13 219,92	14 097,50	13 219,92	15 398,71	14 566,50	14 566,50	14 566,50	15 054,12	14 566,50	15 777,13	15 557,79	15 557,79	15 557,79
10	Прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Прибыль на развитие производства	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Прибыль на социальное развитие	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Прибыль на поощрение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Прибыль на прочие цели	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Нормативный уровень прибыли	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Расчетная предпринимательская пр	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ИТОГО необходимая валовая выручка		14 566,50	15 054,12	15 557,79	13 219,92	13 219,92	13 219,92	14 097,50	13 219,92	15 398,71	14 566,50	15 398,71	14 566,50	15 054,12	14 566,50	15 777,13	15 557,79	15 777,13	15 557,79
IV	Тариф		79 628,69	82 294,29	85 047,60	72 267,52	72 267,52	72 267,52	77 064,86	72 267,52	84 177,98	79 628,69	79 628,69	79 628,69	82 294,29	79 628,69	86 246,63	85 047,60	85 047,60	85 047,60
	Индекс роста тарифа		103,33	103,35	103,35	83,68	83,68	100,00	106,64	100,00	116,48	103,33	94,60	94,60	103,35	100,00	108,31	103,35	98,61	98,61