

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по рассмотрению дела № 88 - 2024 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным предприятием «ЖЭК-3» Ханты-Мансийского района потребителям на территории поселков Краснотенинский, Урманый сельского поселения Краснотенинский, сельского поселения Кедровый Ханты-Мансийского района на 2025-2028 годы»

Материалы для корректировки долгосрочных тарифов на тепловую энергию в РСТ Югры муниципальное предприятие «ЖЭК-3» Ханты-Мансийского района (далее – Организация) представило в соответствии с Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения и Основами ценообразования в сфере теплоснабжения (далее – Основы), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.

Расчётные материалы выполнены в соответствии с Методическими указаниями по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

При корректировке тарифов на тепловую энергию применяются индексы, в том числе индексы потребительских цен, определенные прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, одобренным Правительством Российской Федерации 24.09.2024 (далее – Прогноз);

Организация образована в 2002 году (ОГРН 1028600513545). Учредителем Организации является Департамент имущественных, земельных отношений и природопользования администрации Ханты-Мансийского района, уполномоченный выступать от имени собственника муниципального имущества – муниципального образования Ханты-Мансийский район.

Имущество, используемое Организацией для регулируемого вида деятельности, находится в собственности муниципального образования Ханты-Мансийского район и передано Организации в хозяйственное ведение:

- 5 котельных в том числе: 1 в с. Елизарово, 2 в п. Урманый, 1 в п. Кедровый, 1 в п. Краснотенинский (государственная регистрация права хозяйственного ведения: № 86:02:0702001:379-86/041/2021-3 от 07.12.2021, № 86:02:0202001:372-86/041/2018-1 от 22.05.2018, № 86:02:0202001:288-86/041/2018-1 от 03.10.2018, № 86:02:0301002:429-86/041/2018-1 от 14.08.2018, № 86:02:0201001:529-86/041/2022-1 от 09.03.2022);

- теплотрасса общей протяженностью 6,053 км (государственная регистрация права хозяйственного ведения: № 86:02:0702001:409-86/041/2022-1 от 05.03.2022, № 86:02:0202001:298-86/041/2022-1 от 30.03.2022, № 86:02:0000000:5097-86/051/2023-1 от 26.05.2023, № 86:02:0301001:560-86/041/2021-1 от 07.12.2021).

Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) является для Организации основным видом деятельности, среди потребителей есть население.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Организация подключена к региональному и федеральному сегментам ЕИАС.

Тарифы на тепловую энергию для потребителей Организации на 2024-2028 годы установлены приказом РСТ Югры от 21.11.2023 № 58-нп «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» (далее – Приказ № 58-нп) в следующих размерах (без НДС):

руб./Гкал

Период действия тарифов	с 1 января по 30 июня			с 1 июля по 31 декабря		
	Приказ № 58-нп	Предложено Организацией**	Темп, %*	Приказ № 58-нп	Предложено Организацией**	Темп, %*
2024	4244,11	х	х	4651,43	х	х
2025	4550,00	4651,43	102,23	4550,00	8279,55	181,97
2026	4550,00	8279,55	181,97	4731,85	8751,48	184,95
2027	4731,85	8751,48	184,95	4921,11	9285,32	188,68
2028	4921,11	9285,32	188,68	5045,06	9814,59	194,54

* Темп изменения к величине тарифа, установленного Приказом № 58-нп.

** Согласно заявлению Организации от 27.04.2024 № 17-Исх-333

Приказом № 58-нп для Организации установлены следующие долгосрочные параметры регулирования:

Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли, %	Показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности*
2024	15775,61		-	-
2025	х	1%	-	-
2026	х	1%	-	-
2027	х	1%	-	-
2028	х	1%	-	-

* Показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности:

Наименование показателя	Единицы измерения	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
КПД энергетического оборудования	%	75,15	75,15	75,15	75,15	75,15
Удельный расход условного топлива	кг.у.т. на 1 Гкал	190,10	190,10	190,10	190,10	190,10
Расход тепловой энергии на собственные нужды теплоисточника	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Удельный расход электрической энергии на выработку и передачу тепловой энергии 1 Гкал	кВтч/Гкал	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00
Удельный расход воды на выработку и передачу 1 Гкал тепловой энергии	м3/Гкал	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Технологические потери тепловой энергии в сети	%	4,64	4,64	4,64	4,64	4,64

Экспертиза представленных Организацией материалов проведена в соответствии с действующими нормативными правовыми актами.

Оценка финансово-экономического состояния

Финансово-экономическое состояние Организации отражено на основании представленных бухгалтерских и статистических отчетных данных за 2022, 2023 годы (ф. № 1 Бухгалтерский баланс, ф. № 2 Отчет о прибылях и убытках).

тыс. руб.

Показатели	Факт 2022 года	Факт 2023 года	Изменение 2023 к 2022, %
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	260 093	276 856	106,45
в т.ч. по теплоснабжению (согласно стат. форме № 22-ЖКХ (ресурсы))	172 544	130 759	75,78
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	-676 566	-693 422	102,49
в т.ч. по теплоснабжению (согласно стат. форме № 22-ЖКХ (ресурсы))	-243 942	-439 289	180,08
Валовая прибыль (убыток отчетного периода)	-416 473	-416 566	100,02
в т.ч. по теплоснабжению	-71 398	-308 531	в 4,32 раза
Проценты к уплате	-148	-461	в 3,11 раза
Прочие доходы	391 818	219 990	56,15
Прочие расходы	-47 214	-10 471	22,18
Прибыль (убыток) до налогообложения	-141 375	-305 339	215,98
Чистая прибыль (убыток)	-115 723	-243 699	210,59
Дебиторская задолженность	581 761	213 726	36,74
Кредиторская задолженность	1 050 647	830 334	79,03

По данным бухгалтерского учета в целом по Организации финансовый результат хозяйственной деятельности за 2023 год убыток в размере 243,7 млн. руб. В Организации ведется отдельный учет затрат. Сфера теплоснабжения занимает 63,3% в себестоимости продаж.

В соответствии с предоставленной сметой фактических расходов за 2023 год, тариф на тепловую энергию сложился в размере 19569,02 руб./Гкал, что выше планового (4244,11 руб./Гкал) в 4,61 раза. В связи с чем, расчетный условный убыток по сфере теплоснабжения составил 74449,66 тыс. руб., в том числе за счет:

перерасхода по условно – переменным затратам (энергоресурсы и вода) – 60692,17 тыс. руб.;

перерасхода по условно – постоянным затратам (все остальные расходы) – 8959,92 тыс. руб.;

невыполнения плановых объемов полезного отпуска – 4797,57 тыс. руб.

Перерасход по условно - переменным расходам сложился следующим образом:

Энергоресурсы	Выпадающие доходы, избыток, тыс. руб.								
	Итого	в том числе:						Значение потерь, тыс. Гкал (%)	
		Цена	НУР	Значения НУР кг н.т./Гкал, м3/ Гкал, кВтч/Гкал		Потери и собственные нужды			
				План	Факт		План	Факт	
Топливо	-57991,12	-23307,38	-19412,48	200,85	342,86*	-15271,26	0,71	2,30	
Электроэнергия	-3025,09	-51,08	-2000,71	30,00	84,03	-973,29			
Вода	324,04	13,92	312,65	0,50	0,01	-2,52			
Всего:	-60692,17	-23344,54	-21100,55	х	х	-16247,08	(10,00)	(32,12)	

*При заявленном объеме топлива, выработки тепловой энергии (7,158 тыс. Гкал), calorийного эквивалента топлива за 2023 год (0,87 согласно представленной информации о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 2023 года в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS) КПД оборудования по оценке РСТ Югры составляет 47,90% при плановом показателе 2023 года – 75,15%).

За 2023 год заявленный фактический объем полезного отпуска – 4,858 тыс. Гкал (в том числе население – 1,446 тыс. Гкал), что ниже планового объема (6,404 тыс. Гкал) на 1,546 тыс. Гкал или на 24,14%. При этом заявленные Организацией фактические показатели, связанные с потреблением тепловой энергии на собственные нужды и потерями в сетях составили 2,300 тыс. Гкал, что выше плана (0,784 тыс. Гкал) на 1,516 тыс. Гкал или в 2,93 раза.

В ходе экспертизы представленных документов был проведен анализ заявленного полезного отпуска за 2023 год в размере 4,858 тыс. Гкал через оборотно-сальдовые ведомости по счету 10 за 2023 год, карточки счета 10 за 2023 год, который показал, что заявленная выработка (7,158 тыс. Гкал) не соответствует объему, получившемуся из экспертного расчета с учетом объема потребленного топлива (12,340 тыс. Гкал). Если выстроить баланс производства и поставки тепловой энергии от полученной экспертом расчетной выработки с учетом плановых объемов на собственное потребление (в %) и плановых потерь в сетях (в %), то полезный отпуск оценивается в размере 10,995 тыс. Гкал, что выше заявленного на 6,137 тыс. Гкал (или в 2,26 раза).

Статистическая форма № 46-ТЭ «Сведения о полезном отпуске (продаже) тепловой энергии» за 2023 год в федеральный сегмент в системе ЕИАС Организацией не загружена, на бумажном носителе также не представлена.

Анализ технологических параметров котельных и производственных показателей

Изменение технологических параметров по сравнению с учтенными при установлении тарифов на 2024 год РСТ Югры не принимается и соответственно не меняется принятый ранее индекс изменения количества активов:

Показатели	Ед. изм.	2023		Тариф	Тариф	Предложено Организацией на корректировку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки			
		тариф	факт	2024	2025		2025	2025	2026	2027
Количество котельных	шт	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Количество котлов	шт	13	13	13	13	13	13	13	13	13
в том числе в резерве		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Процент износа котельного оборудования	%	73	95	76	80	100	80	84	88	92
Мощность котельных:	Гкал/час									
-установленная		10,34	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59
-располагаемая		10,34	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59	9,59
Подключенная нагрузка	Гкал/час	3,90	2,16	2,16	2,16	2,16	2,02	2,02	2,02	2,02
от устан. мощности	%	37,68	22,52	22,49	22,49	22,52	21,11	21,11	21,11	21,11
от расп. мощности	%	37,68	22,52	22,49	22,49	22,52	21,11	21,11	21,11	21,11

Протяжённость тепловых сетей в 2-ух трубном исчислении	км	6,60	6,05	6,05	6,05	6,05	6,05	6,05	6,05	6,05
Процент износа сетей	%	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Количество ЦТП	шт	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вид топлива	х	Уголь каменный марки ДПК (досрочный завод)								

Баланс производства и реализации полезного отпуска

Баланс производства и реализации полезного отпуска меняется по сравнению с балансом, учтенным при установлении тарифов на 2024 год.

тыс. Гкал

Показатели	Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Предложено Организацией на корректировку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки			
	2023	2023	2024	2025		2025	2025	2026	2027
Выработано тепловой энергии (далее - т/э)	7,188	7,158	6,110	6,110	7,158	5,734	5,734	5,734	5,734
Собственные нужды котельной	0,072	0,001	0,000	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000
то же в %	1,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Отпуск т/э, поставляемой с коллекторов источника т/э (котельных)	7,116	7,157	6,110	6,110	7,157	5,734	5,734	5,734	5,734
Покупная т/э	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Расход ТЭ на хозяйственные нужды	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Отпуск т/э от источника т/э (полезный отпуск) - отпуск в сеть	7,116	7,157	6,110	6,110	7,157	5,734	5,734	5,734	5,734
Потери т/э в сетях	0,712	2,299	0,284	0,284	2,299	0,266	0,266	0,266	0,266
то же в %	10,00	32,12	4,64	4,64	32,12	4,64	4,64	4,64	4,64
Отпуск т/э из тепловой сети (полезный отпуск), всего	6,404	4,858	5,826	5,826	4,858	5,468	5,468	5,468	5,468
Население	1,809	1,446	3,460	3,460	1,446	1,446	1,446	1,446	1,446
Прочие потребители, в т.ч.	3,940	3,411	1,679	1,679	3,411	3,411	3,411	3,411	3,411
Бюджетные потребители	3,826	3,319	1,513	1,513	3,319	3,319	3,319	3,319	3,319
Иные потребители	0,114	0,092	0,165	0,165	0,092	0,092	0,092	0,092	0,092
Собственное потребление	0,656	0,001	0,687	0,687	0,001	0,611	0,611	0,611	0,611

Схемами теплоснабжения сельских поселений Кедровый, Красноленинский Ханты-Мансийского муниципального района (на 2025 год не актуализированы), утвержденными постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 23.03.2022 №114 (далее – Схема теплоснабжения) Организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории сп. Кедровый, сп. Красноленинский Ханты-Мансийского района. Полезный отпуск тепловой энергии в Схеме теплоснабжения в Гкал не определен.

Полезный отпуск тепловой энергии на 2025-2028 годы принят в размере 5,468 тыс. Гкал ежегодно с учетом п. 9 и п. 18 Методических указаний (среднегодовое фактическое потребление тепловой энергии за три предыдущих года). Тепловая нагрузка на 2025-2028 годы определена в размере 2,02 Гкал/ч ежегодно.

Корректировка расходов по статьям затрат на производство и передачу тепловой энергии Организации на 2025 - 2028 годы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи расходов	Тариф 2025 год	2025 год		Принято РСТ Югры по результатам корректировки					Обоснования корректировки расходов
			Предложено Организацией на корректировку	Отклонение от тарифа	2025 год	Отклонение от тарифа	2026 год	2027 год	2028 год	
1.	Операционные расходы, всего:	16 273,80	27 455,12	11 181,32	16 523,69	249,89	17061,87	17566,90	18086,88	В соответствии с принятыми показателями
	Индекс потребительских цен	104,20	-	-	105,80	1,60	104,30	104,00	104,00	
	Индекс количества активов (производство)	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Индекс количества активов (передача)	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Индекс эффективности операционных расходов	1,00	-	-	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75	-	-	0,75	0,00	0,75	0,75	0,00	
	Коэффициент индексации операционных расходов	1,032	-	-	1,047	0,02	1,033	1,030	1,030	
2.	Неподконтрольные расходы, всего:	4 866,19	8 630,15	3 763,96	4 950,93	84,74	5099,32	4858,18	5393,31	В соответствии с принятыми расходами
2.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.2.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей	32,69	42,79	10,10	36,98	4,29	31,76	26,53	21,31	В соответствии с принятыми расходами
2.2.1.	Транспортный налог	0,00	1,62	1,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Заявленные Организацией расходы по уплате транспортного налога не приняты в связи с непредоставлением подтверждающих документов
2.2.2.	Налог на имущество	32,69	41,17	8,48	36,98	4,29	31,76	26,53	21,31	Приняты расходы на уплату налога на имущество (рассчитан исходя из среднегодовой стоимости за отчетный период основных средств (котельные инв. № 141031, № 00-000747, № 141026, теплотрасса инв. № 141179) согласно представленной Организацией

										справки-расчета налога на имущество за 2023 год, налоговой декларации по налогу на имущество за 2023 год, и ставки налога на имущество 1.1% с учетом льготы в размере 50%)
2.3.	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.4.	Арендная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.5.	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.6.	Отчисления на социальные нужды	4 833,50	8 094,80	3 261,30	4 913,95	80,45	5067,56	4831,65	5372,00	С учетом корректировки операционных расходов, тарифа страхового взноса в размере – 30,0 %, размера страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,28% (с учетом надбавки к страховому тарифу в размере 40% на основании решения страховщика 36-СН 21.08.2023 с января 2024 года)
2.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	0,00	492,56	492,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Расходы исключены в соответствии п. 43 Основ (объекты основных средств созданы за счет средств бюджетной системы)
2.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.9.	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.10.	Суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.11.	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	5 370,24	30 039,38	24 669,14	11 097,79	5 727,55	11514,48	11845,56	12186,19	В соответствии с принятыми расходами

	Технологические потери, тыс.Гкал	0,28	2,30	2,02	0,27	-0,02	0,27	0,27	0,27	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом РСТ Югры от 21.11.2023 № 58-нп (далее - Приказ № 58-нп)
	Технологические потери, %	4,64	32,12	27,48	4,64	0,00	4,64	4,64	4,64	
3.1.	Расходы на топливо	3 825,40	25 354,68	21 529,28	9 650,48	5 825,08	10007,55	10277,75	10555,25	В соответствии с принимаемыми показателями
3.1.2.	НУР топлива (от отпуска в сеть), кг у.т./Гкал	190,10	-	-	190,10	0,00	190,10	190,10	190,10	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом № 58-нп
3.1.3.	КПД, %	75,15	-	-	75,15	0,00	75,15	75,15	75,15	
3.1.4.	Цена угля каменного (марки ДПК), руб./т	2 598,81	10 332,86	7 734,05	7 098,42	4 499,62	7361,06	7559,81	7763,93	Цена на топливо (уголь) на 2025 год принята в размере 7098,42 руб./т исходя из: - цены и объема угля по данным бухгалтерского учета Организации на 01.01.2024 (с учетом остатка и цены угля, завезенного в навигацию 2022, 2023 годов согласно Контрактам № 13 от 19.04.2022, № 8 от 24.04.2023 на централизованную поставку каменного угля в районы и населенные пункты автономного округа – Югры с ограниченными сроками завоза (заключены Департаментом экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по результатам проведения аукциона) и компенсации 100% транспортных расходов по указанным контрактам); - цены угля, завезенного в навигацию 2024 года по Контракту № 2 от 25.04.2024 (заключен Департаментом экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по результатам проведения аукциона) с учетом 100% компенсации транспортных расходов из бюджета Ханты-Мансийского района (автономного округа)
	Индексы цен на топливо "уголь", %	103,60	-	-	104,00	0,40	103,70	102,70	102,70	Среднегодовой по Прогнозу
3.1.5.	Объем топлива, т	1 471,98	2 453,79	981,81	1 359,52	-112,46	1359,52	1359,52	1359,52	Исходя из принятых объемов отпуска тепловой энергии в сеть, НУР топлива и калорийного эквивалента топлива в размере 0,802 согласно актам экспертизы качества угля, приобретенного по контракту № 2 от 25.03.2024
3.1.6.	Норматив запасов топлива на источниках тепловой энергии (тонн, м3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Утвержденные нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии не представлены, затраты не заявляет
3.2.	Расходы на электрическую энергию	1 494,93	4 672,80	3 177,87	1 400,38	-94,55	1456,40	1514,65	1575,24	В соответствии с принимаемыми показателями

3.2.1.	НУР электроэнергии, кВтч/Гкал	32,00	-	-	32,00	0,00	32,00	32,00	32,00	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом № 58-нп
3.2.2.	Цена э/э, руб./кВтч	7,65	7,40	-0,25	7,63	-0,01	7,94	8,26	8,59	Цена э/э принята (с учетом дополнительно представленных счетов-фактур) исходя из средней цены за отчетный период 2024 года (6,95 руб./кВтч) и показателей Прогноза. Поставщик э/э АО «Юграэнерго»
	Индексы цен на электроэнергию, %	104,90	-	-	109,80	-4,90	104,00	104,00	104,00	Среднегодовой по Прогнозу
3.2.3.	Объем электроэнергии, тыс.кВтч	195,52	631,59	436,07	183,48	-12,04	183,48	183,48	183,48	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР электроэнергии
3.3.	Расходы на холодную воду	49,91	11,90	-38,01	46,93	-2,98	50,53	53,15	55,70	В соответствии с принимаемыми показателями
3.3.1.	НУР воды, м3/Гкал	0,06	0,01	-0,05	0,06	0,00	0,06	0,06	0,06	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом № 58-нп
3.3.2.	Цена воды, руб./м3	131,83	132,18	0,35	132,09	0,26	142,24	149,62	156,80	Цена воды принята согласно тарифу второго полугодия 2024 года (128,10 руб./м3), установленному приказом РСТ Югры от 24.11.2022 № 86-нп, с применением индекса платы граждан за коммунальные услуги, установленного с 01.07.2025 в размере 9% на основании распоряжения Правительства РФ от 15.11.2024 № 3287-р. Вода собственного производства
	Индексы цен на воду, %	105,70	-	-	109,00	3,30	105,40	104,80	104,80	С июля
3.3.3.	Объем воды, тыс.м3	0,38	0,09	-0,29	0,36	-0,02	0,36	0,36	0,36	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР воды. Превышение объема обусловлено учетом НУР воды на уровне долгосрочных параметров регулирования, утвержденных Приказом № 58-нп
4.	Прибыль	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Коллективный договор на 2025 и последующие годы Организацией не представлен, заявленные расходы не приняты
4.1.	Нормативный уровень прибыли (справочно), %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Расчетная предпринимательс кая прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	В соответствии с п. 48 (2) Основ ценообразования
5.1.	Размер прибыли, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Результаты деятельности до перехода к регулированию тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х

	параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов									
8.	Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения или по реализации инвестиционной программы в случае недостижения регулируемой организацией плановых значений показателей надежности объектов теплоснабжения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
9.	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	-	-	-	-	-	-	-	-	x
10.	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 энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	-	-	-	-	-	-	-	-	x
11.	Итого НВВ	26 510,23	66 524,65	40 014,42	26 224,41*	-285,82	28238,66	29701,64	31125,88	В соответствии с принятыми расходами
11.1.	НВВ на производство	20 564,26	46 567,25	26 002,99	20 248,41	-315,85	22064,25	23433,82	24565,97	
11.2.	НВВ на передачу	5 945,97	19 957,39	14 011,42	5 976,00	30,03	6174,41	6267,82	6559,91	
12.	Объем полезного отпуска, тыс. Гкал	5,826	4,858	-0,97	5,468	-0,36	5,47	5,47	5,47	Полезный отпуск в схеме теплоснабжения не отражен, принят с учетом п. 9 и п. 18 Методических указаний (среднегодовое фактическое потребление тепловой энергии)
12.1.	I полугодие, тыс. Гкал	3,532	3,176	-0,36	3,574	0,04	3,57	3,57	3,57	
	Доля полезного отпуска в годовом	60,62	65,37	4,75	65,37	4,75	65,37	65,37	65,37	

за три предыдущих года)										
12.2.	2 полугодие, тыс. Гкал	2,294	1,682	-0,61	1,893	-0,40	1,89	1,89	1,89	
	Доля полезного отпуска в годовом объеме, %	39,38	34,63	-4,75	34,63	-4,75	34,63	34,63	34,63	
13.	Тариф, руб./Гкал (без НДС)	4 550,00	13 693,60	9 143,60	4 796,38	246,38	5164,78	5432,35	5692,84	С учетом корректировки НВВ
14.	Объем договорной тепловой нагрузки, Гкал/час	2,16	2,16	0,00	2,02	-0,13	2,02	2,02	2,02	В соответствии с принятой выработкой

*Исходя из принятых экономически обоснованных расходов величина необходимой валовой выручки Организации (далее – НВВ) на 2025 год оценивается в размере 32572,41 тыс.руб.

С учетом указанной величины НВВ рост тарифа на тепловую энергию с 01.07.2025 составит 181,09 % (8423,32 руб./Гкал), что приведет (при росте тарифов на другие коммунальные услуги в размере 109%) к превышению индекса изменения размера платы граждан за коммунальные услуги, установленного распоряжением Правительства Российской Федерации от 15.11.2024 № 3287-р в размере 9% (далее - индекс платы) с 01.07.2025.

В целях недопущения превышения индекса платы величина НВВ определена в размере 26224,41 тыс.руб., а плановые выпадающие доходы Организации на 2025 год оцениваются в размере 6348,00 тыс.руб.

Организация не представила утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу.

Выводы:

По результатам экспертизы предлагается установить одноставочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую муниципальным предприятием «ЖЭК-3» Ханты-Мансийского района потребителям на территории поселков Красноленинский, Урманый сельского поселения Красноленинский, сельского поселения Кедровый Ханты-Мансийского района на 2025-2028 годы в размере:

Показатели	2025 год		2026 год		2027 год		2028 год	
	с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 31.12.	с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 31.12.	с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 31.12.	с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 31.12.
Тариф для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС), руб./Гкал	4 651,43	5 070,04	5 070,04	5 343,65	5 343,65	5 599,82	5 599,82	5 868,47
Тариф для населения (с учетом НДС), руб./Гкал	5 581,72	6 084,05	6 084,05	6 412,38	6 412,38	6 719,78	6 719,78	7 042,16
Изменение к предыдущему периоду, %	100,00	109,00	100,00	105,40	100,00	104,79	100,00	104,80

Организации обеспечить:

- соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг;

- соблюдение требований постановления Правительства РФ от 26.01.2023 № 110 «О стандартах раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и органами регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

- предоставление статистической отчетности и иной информации в шаблонах по запросу ФАС России (в том числе ежемесячное предоставление статистической формы № 46-ТЭ «Сведения о полезном отпуске (продаже) тепловой энергии»), РСТ Югры;

- ведение отдельного учета объемов тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемых видов деятельности, согласно приказу Федеральной службы по тарифам от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов».

Приложение: протокол рассмотрения сметы расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии.

Консультант отдела
регулирования тарифов в теплоэнергетике
тел. (83467) 36-01-36 доб. (4659)



Р.М. Балута

Начальник отдела
регулирования тарифов в теплоэнергетике
тел. (83467) 36-01-36 доб. (4656)



Е.В. Миллер



Протокол рассмотрения сметы расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ИП "ЖЭК-3" на территории п. Урманый, п. Красноленинский сп. Красноленинский, сп. Кедровый Ханты-Мансийского района на 2025-2028 годы

№ п/п	Параметры	Ед. изм.	Период регулирования												
			Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Тариф	2025		2026		2027		2028	
								ВСЕГО	Темп к 2024, %	ВСЕГО	Темп к 2025, %	ВСЕГО	Темп к 2026, %	ВСЕГО	Темп к 2027, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	15 316,29	21 811,05	15 775,61	16 273,80	27 455,12	16 523,69	104,74	17 061,87	103,26	17 566,90	102,96	18 086,88	102,96
2.	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	4 556,53	7 021,70	4 723,17	4 866,19	8 630,15	4 950,93	104,82	5 099,32	103,00	4 858,18	95,27	5 393,31	111,01
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	7 307,05	66 235,19	5 163,79	5 370,24	30 039,38	11 097,79	214,92	11 514,48	103,75	11 845,56	102,88	12 186,19	102,88
4.	Прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Расчетная предпринимательская 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
6.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	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
	Корректировка с учетом:	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
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	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

8.	Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения или по реализации инвестиционной программы в случае недостижения регулируемой организацией плановых значений показателей надежности объектов теплоснабжения	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	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 энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Необходимая валовая выручка (НВВ)	тыс.руб.	27 179,86	95 067,93	25 662,57	26 510,23	66 524,65	26 224,41	102,19	28 238,66	107,68	29 701,64	105,18	31 125,88	104,80														
12.	Полезный отпуск тепловой энергии	тыс.Гкал	6,404	4,858	5,826	5,826	4,858	5,468	93,84	5,468	100,00	5,468	100,00	100,00															
13.	Тариф на тепловую энергию (среднегодовой)	руб.Гкал без НДС	4 244,11	19 569,02	4 404,51	4 550,00	13 693,60	4 796,38	108,90	5 164,78	107,68	5 432,35	105,18	5 692,84	104,80														

Эксперт РСТ Югры _____ Р.М. Балута

Представитель Организации _____