

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по рассмотрению дела № 91 - 2024 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую муниципальным предприятием «ЖЭК-3» Ханты-Мансийского района потребителям на территории поселков Горноправдинск и Бобровский сельского поселения Горноправдинск Ханты-Мансийского района на 2025 год»

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

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 создана в соответствии с распоряжением главы Ханты-Мансийского района от 15.02.2002 № 95-р. Учредителем предприятия 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:

- 7 котельных, в т.ч. 6 котельных расположенных в п. Горноправдинск и 1 котельная, расположенная в п. Бобровский (государственная регистрация права хозяйственного ведения № 86:02:1211005:2022-86/001/2018-1 от 16.08.2018, № 86:02:1211005:1532-86/001/2018-1 от 16.01.2018, № 86:02:1211005:2216-86/001/2018-1 от 16.01.2018, № 86:02:1211005:1539-86/001/2018-1 от 16.01.2018, № 86:02:1211005:1515-86/001/2018-1 от 16.01.2018, № 86:02:1213001:559-86/001/2018-1 от 16.01.2018, № 86:02:1211007:1287-86/001/2018-1 от 16.01.2018);

- тепловые сети общей протяженностью 34,512 км (в том числе сети ГВС - 10,884 км) (государственная регистрация права хозяйственного ведения № 86:02:0000000:7281-86/041/2022-1 от 28.03.2022, № 86:02:0000000:3802-86/041/2022-1 от 30.03.2022, № 86:02:0000000:4627-86/041/2022-1 от 28.03.2022, № 86:02:1211005:1691-86/041/2022-1 от 31.03.2022).

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 2024-2025 годы были установлены приказом РСТ Югры от 22.11.2022 № 73-нп «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и о внесении изменений в некоторые приказы Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» (далее – Приказ № 73-нп) в следующих размерах:

Период действия тарифов	с 1 января по 30 июня			с 1 июля по 31 декабря		
	Приказ № 73-нп	Предложено Организацией*	Темп, %**	Приказ № 73-нп	Предложено Организацией	Темп, %*
2024	1939,47	х	х	2041,13	х	х
2025	2041,13	2041,13	100,00	2157,47	2677,96	124,13

*Темп изменения к величине тарифа, установленного Приказом № 73-нп

** Согласно заявлению Организации

Приказом РСТ Югры от 17.11.2020 № 59-нп «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» (далее – Приказ № 59-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
2021	27303,94	-	-	*
2022	-	1,0	-	
2023	-	1,0	-	
2024	-	1,0	-	
2025	-	1,0	-	

* Показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности:

Наименование показателя	Единицы измерения	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
КПД энергетического оборудования	%	89,78	89,78	89,78	89,78	89,78
Удельный расход условного топлива	кг у.т. на 1 Гкал	159,65	159,65	159,65	159,65	159,65
Расход тепловой энергии на собственные нужды теплоисточника	%	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32
Удельный расход электрической энергии на выработку и передачу тепловой энергии 1 Гкал	кВтч/Гкал	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Удельный расход воды на выработку и передачу 1 Гкал тепловой энергии	м3/Гкал	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Технологические потери тепловой энергии в сети	%	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00

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 раздельный 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 1560,18 руб./Гкал, что ниже планового (1939,47 руб./Гкал) на 19,56%. В связи с чем, расчетная прибыль по сфере теплоснабжения составила 14220,65 тыс. руб., в том числе за счет:

экономии по условно – переменным затратам (энергоресурсы и вода) – 493,17 тыс. руб.;

экономии по условно – постоянным затратам (все остальные расходы) – 17991,56 тыс. руб.;

не выполнения плановых объемов полезного отпуска – 4264,08 тыс. руб.

Экономия по условно – переменным затратам сложилась следующим образом:

Энергоресурсы	Выпадающие доходы, избыток, тыс. руб.								
	Итого	в том числе:						Значение потерь, тыс. Гкал (%)	
		Цена	НУР	Значения НУР, м3/Гкал, кВтч/Гкал		Потери и собственные нужды			
				План	Факт		План	Факт	
Топливо	1981,454	8735,389	-6735,464	137,558	177,501	-18,471	6,32 (13,00)	5,63 (13,05)	
Электроэнергия	-1984,341	-401,133	-1571,181	25,000	30,287	-12,028			
Вода	496,057	0,076	495,984	0,500	0,002	-0,003			
Всего:	493,169	8334,331	-7810,660	х	х	-30,502			

За 2023 год, заявленный фактический объем полезного отпуска – 37,493 тыс. Гкал, что ниже планового объема (42,300 тыс. Гкал) на 4,807 тыс. Гкал или на 11,36%. При этом заявленные Организацией фактические показатели, связанные с потреблением тепловой энергии на собственные нужды и потерями в сетях составили 5,800 тыс. Гкал, что ниже плана (6,478 тыс. Гкал) на 0,678 тыс. Гкал или на 10,47%.

В ходе экспертизы представленных документов был проведен анализ заявленного полезного отпуска за 2023 год в размере 37,493 тыс. Гкал через счета-фактуры и акты сверки с поставщиками топлива, который показал, что заявленная выработка (43,293 тыс. Гкал) не соответствует объему, получившемуся из экспертного расчета с учетом объема потребленного топлива (55,299 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 47,954 тыс. Гкал, что выше заявленного на 10,461 тыс. Гкал или на 27,90 %.

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 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.	Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Предложено Организацией на корректировку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки
		2023	2023	2024	2025		
Количество котельных	шт	7	7	7	7	7	7
в т.ч. по видам топлива	шт.						
газ	шт.	7	7	7	7	7	7
Количество котлов всего	шт	21	21	21	21	21	21
в том числе в резерве котлов		2	2	2	2	2	2
Процент износа котельного оборудования	%	100	100	100	100	100	100
Мощность котельных:	Гкал/час						
-установленная		38,32	38,32	38,32	38,32	38,32	38,32
-располагаемая		33,48	33,48	33,48	33,48	33,48	33,48
Подключенная нагрузка	Гкал/час	17,22	17,75	16,18	16,18	18,70	15,26
от устан. мощности	%	44,94	42,22	42,22	42,22	42,22	39,83
от расп. мощности	%	51,43	48,33	48,33	48,33	48,33	45,59
Протяжённость тепловых сетей в 2-ух трубном исчислении	км	35,70	34,51	34,51	34,51	34,51	34,51
Процент износа сетей	%	62	62	65	67	67	67
Количество ЦТП	шт	0	0	0	0	0	0
Вид топлива	х	Газ (горючий природный сухой отбензиненный). Поставщик - ООО "Газпром межрегионгаз Север"					

Баланс производства и реализации полезного отпуска

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

№ п/п	Показатели	Тариф		Факт		Тариф		Предложено Организацией на корректировку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки
		2023	2023	2024	2025	2025	2025		
		тыс. Гкал							
1	Выработано тепловой энергии	48,778	43,293	45,836	45,836	43,293	43,235		
2	Собственные нужды котельной	0,158	0,171	0,148	0,148	0,171	0,140		
	то же в %	0,32	0,39	0,32	0,32	0,39	0,32		
3	Отпуск т/э, поставляемой с коллекторов источника т/э (котельных)	48,621	43,122	45,688	45,688	43,122	43,095		
4	Покупная т/э	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
5	Расход ТЭ на хозяйственные нужды	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
6	Отпуск т/э от источника т/э (полезный отпуск) - отпуск в сеть	48,621	43,122	45,688	45,688	43,122	43,095		
7	Потери т/э в сетях	6,321	5,629	5,939	5,939	5,629	5,602		
	то же в %	13,00	13,05	13,00	13,00	13,05	13,00		
8	Отпуск т/э из тепловой сети (полезный отпуск), всего	42,300	37,493	39,748	39,748	37,493	37,493		
8.1.	Население	32,751	29,357	29,953	29,953	29,357	29,953		
8.2.	Прочие потребители, в т.ч.	8,770	7,595	9,034	9,034	7,595	9,034		
8.2.1.	Бюджетные потребители	5,924	5,924	6,398	6,398	5,924	6,398		
8.2.2.	Иные потребители	2,846	1,670	2,637	2,637	1,670	2,637		
8.3.	Собственное потребление	0,779	0,541	0,761	0,761	0,541	0,761		

Схемой теплоснабжения сельского поселения Горноправдинск Ханты-Мансийского муниципального района на период до 2033 годы, утвержденной постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 23.03.2022 №114 (на 2025 год не актуализирована) (далее – Схема теплоснабжения) Организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории сп. Горноправдинск Ханты-Мансийского района. Полезный отпуск тепловой энергии в Схеме теплоснабжения в Гкал не определен.

Полезный отпуск тепловой энергии на 2025 год принят в размере 37,493 тыс. Гкал с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и предложения Организации. Тепловая нагрузка на 2025 год определена в размере 15,26 Гкал/ч.

Корректировка расходов по статьям затрат на производство и передачу тепловой энергии Организации на 2025 год

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	
1.	Операционные расходы, всего:	32 108,74	18 375,15	-13 733,59	32 601,77	493,03	В соответствии с принятыми показателями
1.1.	Индекс потребительских цен	104,20	-	-	105,80	1,60	
1.2.1.	Индекс количества активов (производство)	0,00	-	-	0,00	0,00	
1.2.2.	Индекс количества активов (передача)	0,00	-	-	0,00	0,00	
1.3.	Индекс эффективности операционных расходов	1,00	-	-	1,00	0,00	
1.4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75	-	-	0,75	0,00	
1.5.	Коэффициент индексации операционных расходов	1,032	-	-	1,047	0,016	
2.	Неподконтрольные расходы, всего:	3 738,55	6 045,18	2 306,64	4 988,41	1 249,87	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	x
2.2.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей	286,12	179,63	-106,49	172,28	-113,84	x
2.2.1.	Расходы на обязательное страхование	0,00	20,68	20,68	20,68	20,68	x
2.2.2.	Транспортный налог	0,00	7,34	7,34	0,00	0,00	Заявленные Организацией расходы по уплате транспортного налога не приняты в связи с непредставлением подтверждающих документов
2.2.3.	Налог на имущество	286,12	151,60	-134,52	151,60	-134,52	x
2.3.	Концессионная плата	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	x
2.5.	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.6.	Отчисления на социальные нужды	3 452,42	5 271,20	1 818,77	4 816,13	1 363,71	С учетом фактических расходов за 2023 год и показателей Прогноза
2.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	0,00	594,36	594,36	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	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	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	x
2.11.	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	47 197,30	49 381,60	2 184,30	46 645,00	-552,30	В соответствии с принятыми расходами
	Технологические потери, тыс.Гкал	5,94	5,63	-0,31	5,60	-0,34	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности утвержденных Приказом РСТ Югры от 17.11.2020 № 59-нп (далее - Приказ № 59-нп)
	Технологические потери, %	13,00	13,05	0,05	13,00	0,00	
3.1.	Расходы на топливо	38 486,20	38 919,65	433,45	37 773,72	-712,49	В соответствии с принимаемыми объемом и ценой топлива
3.1.2.	НУР топлива (от отпуска в сеть), кг у.т./Гкал	159,65	205,33	45,68	159,65	0,00	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом № 59-нп
3.1.3.	КПД, %	89,78	-	-	89,78	0,00	
3.1.4.	Цена газа (горючего природного сухого отбензиненного), руб./тыс.м3	6 113,24	5 084,76	-1 028,48	6 351,09	237,85	Приложение 1 к экспертному заключению. Поставщик газа ООО «Газпром межрегионгаз Север», транспортировка газа МП "ЖЭК-3". Превышение цены над заявленной Организацией ценой газа обусловлено: отсутствием в заявленной цене составляющей транспортировки газа по ГРС МП «ЖЭК-3», при этом услуга транспортировки газа по ГРС осуществляется Организацией на территории п. Горноправдинск, п. Бобровский (тарифы на услуги транспортировки газа по ГРС Организации установлены приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22), формированием плановой цены с учетом индексов прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 24.09.2024 (заявление РСО подано 27.04.2024)
	Индексы цен на топливо "газ", %	108,20	-	-	121,30	13,10	С июля по Прогнозу
3.1.5.	Объем топлива, тыс.м3	6 295,55	7 654,18	1 358,63	5 947,60	-347,96	Исходя из принятых объемов отпуска тепловой энергии в сеть, НУР топлива и калорийного эквивалента топлива в размере 1,157 согласно актам сдачи-приемки газа за отчетный период 2023 года
3.1.6.	Норматив запасов топлива на источниках тепловой энергии (тонн, м3)	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	8 711,10	10 459,50	1 748,40	8 304,24	-406,86	В соответствии с принимаемыми объемом и ценой электроэнергии
3.2.1.	НУР электроэнергии, кВтч/Гкал	25,00	30,33	5,33	25,00	0,00	Согласно Приказу № 59-нп

3.2.2.	Цена э/э, руб./кВтч	7,60	7,98	0,37	7,68	0,08	Цена э/э принята (с учетом дополнительно представленных счетов-фактур) с учетом средней цены за отчетный период 2024 года (7,00 руб./кВтч) и показателей Прогноза. Поставщик э/э АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
	Индексы цен на электроэнергию, %	104,90	-	-	109,80	4,90	Среднегодовой по Прогнозу
3.2.3.	Объем электроэнергии, тыс.кВтч	1 145,90	1 311,23	165,33	1 080,88	-65,02	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР электроэнергии
3.3.	Расходы на холодную воду	0,00	2,45	2,45	567,04	567,04	В соответствии с принимаемыми показателями
3.3.1.	НУР воды, м3/Ткал	0,50	0,002	-0,50	0,50	0,00	Согласно Приказу № 59-нп
3.3.2.	Цена воды, руб./м3	25,91	24,50	-1,41	26,23	0,33	Цена воды принята согласно тарифу 2 полугодия 2024 года (25,26 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%. Вода собственного производства. Превышение цены над заявленной Организацией ценой воды обусловлено формированием плановой цены с учетом индекса платы граждан, утвержденного на основании распоряжения Правительства РФ от 15.11.2024 № 3287-р (заявление РСО подано 27.04.2024)
	Индексы цен на воду, %	105,70	-	-	109,00	3,30	С июля
3.3.3.	Объем воды, тыс.м3	22,92	0,10	-22,82	21,62	-1,30	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР воды. Превышение объема воды над заявленным Организацией обусловлено учетом НУР воды на уровне долгосрочных параметров регулирования, утвержденных Приказом № 59-нп
4.	Прибыль	0,00	500,00	500,00	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	
5.	Расчетная предпринимательская прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	В соответствии с требованиями п. 48(2) Основ
5.1.	Размер прибыли, %	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	x
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

	регулируемой организацией плановых значений показателей надежности объектов теплоснабжения						
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	83 044,59	74 301,94	-8 742,65	79 468,77*	-3 575,82	
11.1.	НВВ на производство	68 619,89	52 011,36	-16 608,53	64 418,02	-4 201,86	В соответствии с принятыми расходами
11.2.	НВВ на передачу	14 424,70	22 290,58	7 865,88	15 050,75	626,05	
12.	Объем полезного отпуска, тыс. Гкал	39,748	37,493	-2,255	37,493	-2,26	Полезный отпуск в схеме теплоснабжения не отображен, принят с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и предложения Организации
12.1.	1 полугодие, тыс. Гкал	23,307	21,484	-1,822	21,484	-1,82	
	Доля полезного отпуска в годовом объеме, %	58,64	57,30	-1,33	57,30	-1,33	
12.2.	2 полугодие, тыс. Гкал	16,441	16,009	-0,433	16,009	-0,43	
	Доля полезного отпуска в годовом объеме, %	41,36	42,70	1,33	42,70	1,33	
13.	Тариф, руб./ Гкал (без НДС)	2 089,26	1 981,75	-107,50	2 119,56	30,31	С учетом корректировки НВВ
14.	Объем договорной тепловой нагрузки, Гкал/час	16,18	18,70	2,52	15,26	-0,92	В соответствии с принятой выработкой

*Исходя из принятых экономически обоснованных расходов величина необходимой валовой выручки Организации (далее – НВВ) на 2024 год оценивается в размере 84235,19 тыс.руб.

С учетом указанной величины НВВ рост тарифа на тепловую энергию с 01.07.2025 составит 123,59 % (2522,56 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 79468,77 тыс.руб., а плановые выпадающие доходы Организации на 2025 год оцениваются в размере 4766,42 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 поселка Горноправдинск, поселка Бобровский сельского поселения Горноправдинск Ханты-Мансийского района на 2025 год в размере:

Показатели	2025 год	
	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	2 041,13	2 224,82
Тариф для населения (с учетом НДС), руб./Гкал	2 449,36	2 669,78
Изменение к предыдущему периоду, %	100,00	109,00

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».

Приложения:

Приложение 1 «Расчет конечной цены газа в разбивке по составляющим и группам потребления на 2025-2028 годы (в соответствии с договорами поставки газа)».

Приложение 2 «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



Расчет конечной цены газа для ИП "ЖЭК-3" на территории п. Горноправадинск, п. Бобровский в разбивке по составляющим и группам потребления на 2025 год (в соответствии с договорами поставки газа)

№ п/п	Перечень точек поставки (котельные)	объем потребления газа (группа потребления)	Объем газа на 2025 год, тыс.м ³			Цена газа на 2025 год (ОПТОВАЯ) согласно приказу ФАС России от 28.11.2023 № 910/23, руб./1000 м ³ без НДС	Годовая средняя цена газа без учета калорийности	Калорийность газа за 2023 год, ккал/м ³	Средневзвешенная цена газа с учетом калорийности, руб./1000 м ³	Плата за снабженческие услуги (ПССУ) согласно приказу ФАС России от 29.09.2022 №687/22, руб./1000 м ³	Цена газа с учетом фактической калорийности и ПССУ, руб./1000 м ³	Тариф на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ИП "ЖЭК-3" для п. Горноправадинск и п. Бобровский (приказ ФАС России от 16.11.2022 № 828/22), руб./1000 м ³		Конечная цена газа, руб./1000 м ³ без НДС		
			1 полугодие	2 полугодие	Годовой объем транспортируемого газа							1 полугодие *	2 полугодие **		с	с
Поставщик газа ООО «Газпром межрегионгаз Север», транспортировка ИП "ЖЭК-3" (на территории п. Горноправадинск, п. Бобровский)																
1	Котельная "Гвежная" п. Горноправадинск	от 1 до 10 млн.м ³ /год	1 221,09	699,72	521,37	1 221,09	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	88,93	4704,77	1532,84	1640,14	6283,42
2	Котельная "Клубная" п. Горноправадинск	от 1 до 10 млн.м ³ /год	1 866,56	1069,59	796,97	1 866,56	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	88,93	4704,77	1532,84	1640,14	6283,42
3	Котельная "Школьная" п. Горноправадинск	от 1 до 10 млн.м ³ /год	1 097,61	628,96	468,65	1 097,61	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	88,93	4704,77	1532,84	1640,14	6283,42
4	Котельная "Бобровская" п. Бобровский	от 0,1 до 1 млн.м ³ /год	405,26	232,23	173,04	405,26	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	93,80	4709,64	1749,85	1872,34	6511,79

5	Котельная "Гепшичная" п. Горноправдин СК	от 0,1 до 1 млн.м3/год	736,38	421,97	314,42	736,38	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	93,80	4709,64	1749,85	1872,34	6511,79
6	Котельная "Сказка" п. Горноправдин СК	от 0,1 до 1 млн.м3/год	339,16	194,35	144,81	339,16	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	93,80	4709,64	1749,85	1872,34	6511,79
7	Модульная котельная ВИАЛ-2500Г п. Горноправдин СК	от 0,1 до 1 млн.м3/год	281,53	161,32	120,20	281,53	4128	5007	4503,31	8097,41	4615,84	93,80	4709,64	1749,85	1872,34	6511,79
	ИТОГО:		5 947,60	x	x	5947,60	x	x	x	x	x	x	4706,21	x	x	6351,09

* Для газа, цена на который подлежит государственному регулированию - согласно приказу ФАС России от 28.11.2023 № 910/23 с 01.07.2024.

** Для газа, цена на который подлежит государственному регулированию в связи с отсутствием приказа ФАС России, устанавливающего цену газа с 01.07.2025, цена газа принята с учетом применения индекса цен на газ согласно Прогнозу (с 01.07.2025 - 21,3%).

Протокол рассмотрения сметы расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии МП "ЖЭК-3" на территории п. Горноправдинск, п. Бобровский сп. Горноправдинск Ханты-Мансийского района на 2025 год

№ п/п	Параметры	Ед. изм.	Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Период регулирования		
							Предложение Организации 2025	Принято РСТ Югры 2025	Темп к 2024, %
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	2023	2023	2024	2025	ВСЕГО	ВСЕГО	104,74
2	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	7 936,69	4 999,11	4 027,69	3 738,55	6 045,18	4 988,41	123,85
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	44 517,01	38 964,92	43 608,87	47 197,30	49 381,60	46 645,00	106,96
4	Прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
10	Корректировка, подталкивая 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	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы																	
11.	Необходимая валовая выручка (НВВ)	тыс.руб.	82 039,67	58 496,02	78 762,34	83 044,59	74 301,94	79 468,77	106,95									
12.	Полезный отпуск тепловой энергии	тыс.Гкал	42,300	37,493	39,748	39,748	37,493	37,493	94,33									
13.	Тариф на тепловую энергию (среднегодовой)	руб./Гкал без НДС	1 939,47	1 560,18	1 705,66	1 705,66	1 981,75	2 246,69	131,72									

Эксперт РСТ Югры _____ Багуга Р.М.

Представитель Организации _____