

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по рассмотрению дела № 89 - 2024 «О корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую муниципальным предприятием «ЖЭК-3» Ханты-Мансийского района потребителям на территории поселка Луговской, села Троица, деревни Белогорье сельского поселения Луговской 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:

- тепловые сети общей протяженностью 9,114 км (государственная регистрация права хозяйственного ведения № 86:02:0000000:2671-86/041/2022-1 от 08.04.2022, № 86:02:0705001:296-86/041/2021-1 от 07.12.2021, № 86:02:0000000:4661-86/041/2022-1 от 13.10.2022);

- 2 автоматизированные блочные газовые котельные, расположенные в п. Луговской (государственная регистрация права хозяйственного ведения № 86-86-01/004/2012-461 от 04.07.2012, № 86-86-01/004/2012-462 от 04.07.2012);

- 1 газовая блочная котельная, расположенная в с. Троица (государственная регистрация права хозяйственного ведения № 86:02:0000000:4662-86/041/2021-1 от 02.12.2021).

- 1 газовая блочная котельная, расположенная в д. Белогорье:

доля в праве общей долевой собственности 77/100 принадлежит муниципальному образованию Ханты-Мансийский район и передана Организации в хозяйственное ведение (государственная регистрация права хозяйственного ведения доли в праве 77/100 № 86:02:0000000:1965-86/137/2023-3 от 31.05.2023);

доля в праве общей долевой собственности 23/100 принадлежит АО «Когалымгоргаз» и передана Организации по договору аренды № 02-И/23 от 01.01.2023 на срок по 30.11.2023 года с возможностью пролонгации на неопределенный срок.

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):

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	3247,65	х	х	3247,77	х	х
2025	3247,77	3247,77	100,00	3432,87	5078,21	147,93
2026	3432,87	5078,21	147,93	3570,13	5369,19	150,39
2027	3570,13	5369,19	150,39	3712,91	5675,24	152,85
2028	3712,91	5675,24	152,85	3818,77	5998,72	157,09

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

** Согласно заявлению Организации от 27.04.2024 № 17-Исх-332

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	6 618,13	-	-	-
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	%	89,29	89,29	89,29	89,29	89,29
Удельный расход условного топлива	кг.у.т. на 1 Гкал	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Технологические потери тепловой энергии в сети	%	4,12	4,12	4,12	4,12	4,12

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).

Показатели	Факт 2022 года	Факт 2023 года	тыс. руб.
			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 3369,16 руб./Гкал, что выше планового (3247,65 руб./Гкал) на 3,74%. В связи с чем, расчетный условный убыток по сфере теплоснабжения составил 672,28 тыс. руб., в том числе за счет:

перерасхода по условно – переменным затратам (энергоресурсы и вода) – 655,87 тыс. руб.;

экономии по условно – постоянным затратам (все остальные расходы) – 3510,77 тыс. руб.;

не выполнения плановых объемов полезного отпуска – 3527,18 тыс. руб.

Перерасход по условно - переменным расходам сложился следующим образом:

Энергоресурсы	Выпадающие доходы, избыток, тыс. руб.							
	Итого	Цена	НУР	Значения НУР		Потери и собственные нужды	Значение потерь, тыс. Гкал (%)	
				кг и т./Гкал, м3/Гкал, кВтч/Гкал	План		Факт	План
Топливо	-239,32	2700,80	-2668,40	138,45	213,27*	-271,72	0,49 (6,05)	0,82 (12,91)
Электроэнергия	-623,92	-62,54	-496,32	29,34	40,33	-65,06		
Вода	207,37	0,39	207,37	0,50	0,01	-0,39		
Всего:	-655,87	2638,65	-2957,35	х	х	-337,17		

*При заявленном объеме топлива, выработки тепловой энергии (6,353 тыс. Гкал), калорийного эквивалента газа по данным Организации за 2023 год (1,15 согласно представленной информации о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2023 года в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS) КПД оборудования по оценке РСТ Югры составляет 57,92% (при плановом показателе 2023 года – 90%).

За 2023 год заявленный фактический объем полезного отпуска – 5,533 тыс. Гкал (в том числе население – 2,709 тыс. Гкал), что ниже планового объема (7,595 тыс. Гкал) на 2,062 тыс. Гкал или на 27,15%. При этом заявленные Организацией фактические показатели, связанные с потреблением тепловой энергии на собственные нужды и потерями в сетях составили 0,821 тыс. Гкал, что выше плана (0,587 тыс. Гкал) на 0,234 тыс. Гкал или на 39,86%.

В ходе экспертизы представленных документов был проведен анализ объективности заявленного полезного отпуска за 2023 год в размере 5,533 тыс. Гкал через счета-фактуры и акты сверки с поставщиками топлива, который показал, что заявленная выработка (6,353 тыс. Гкал) не соответствует объему, получившемуся из экспертного расчета с учетом объема потребленного топлива (9,553 тыс. Гкал). Если выстроить баланс производства и поставки тепловой энергии от фактической выработки с учетом плановых объемов на собственное потребление (в %) и плановых потерь в сетях (в %), то полезный отпуск оценивается в размере 8,868 тыс. Гкал, что выше заявленного на 3,335 тыс. Гкал (или на 60,27%).

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.	Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Предложен о Организац ией на корректиро вку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки			
		2023	2023	2024	2025		2025	2026	2027	2028
Количество котельных	шт	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Количество котлов	шт	8	8	8	8	8	8	8	8	8
в том числе в резерве		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Процент износа котельного оборудования	%	86	59	90	65	65	65	67	69	71
Мощность котельных:	Гкал/ час									
-установленная		6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28
-располагаемая		6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28	6,28
Подключенная нагрузка	Гкал/ час	2,89	2,89	2,53	1,76	2,89	1,90	1,90	1,90	1,90
от устан. мощности	%	46,01	46,02	40,32	27,97	46,02	30,33	30,33	30,33	30,33
от расп. мощности	%	46,01	46,02	40,32	27,97	46,02	30,33	30,33	30,33	30,33

Протяжённость тепловых сетей в 2-ух трубном исчислении	км	7,40	9,11	7,40	9,11	9,11	9,11	9,11	9,11	9,11
Процент износа сетей	%	83	84	84	85	85	85	86	87	88
Количество ЦТП	шт	0	0	0	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.

тыс. Гкал

№ п/п	Показатели	Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Предложено Организации на корректировку	Принято РСТ Югры по результатам корректировки			
		2023	2023	2024	2025		2025	2026	2027	2028
1	Выработано тепловой энергии (далее - т/э)	8,182	6,353	4,974	4,974	5,992	5,393	5,393	5,393	5,393
2	Собственные нужды котельной	0,097	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	то же в %	1,190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Отпуск т/э, поставляемой с коллекторов источника т/э (котельных)	8,084	6,353	4,974	4,974	5,992	5,393	5,393	5,393	5,393
4	Покупная т/э	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000
6	Отпуск т/э от источника т/э (полезный отпуск) - отпуск в сеть	8,084	6,353	4,974	4,974	5,992	5,393	5,393	5,393	5,393
7	Потери т/э в сетях	0,489	0,820	0,205	0,205	0,820	0,222	0,222	0,222	0,222
	то же в %	6,053	12,91	4,12	4,12	13,69	4,12	4,12	4,12	4,12
8	Отпуск т/э из тепловой сети (полезный отпуск), всего	7,595	5,533	4,769	4,769	5,171	5,171	5,171	5,171	5,171
8.1.	Население	2,609	2,709	2,059	2,059	2,532	2,532	2,532	2,532	2,532
8.2.	Прочие потребители, в т.ч.	3,523	2,824	2,709	2,709	2,639	2,639	2,639	2,639	2,639
8.2.1	Бюджетные потребители	3,324	2,637	2,582	2,582	2,465	2,465	2,465	2,465	2,465
8.2.2	Иные потребители	0,199	0,187	0,127	0,127	0,174	0,174	0,174	0,174	0,174
8.3.	Собственное потребление	1,462	0,000	0,001	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Схемой теплоснабжения сельского поселения Луговской Ханты-Мансийского муниципального района (на 2025 год не актуализирована), утвержденной постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 23.03.2022 №114 (далее – Схема

теплоснабжения) Организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории сп. Луговской 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 5,171 тыс. Гкал ежегодно с учетом динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года и предложения Организации.

Тепловая нагрузка на 2025-2028 годы определена в размере 1,90 Гкал/ч ежегодно.

Анализ экономической обоснованности 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:	6827,13	11 293,55	4 466,42	6 931,97	104,83	7157,74	7369,61	7587,75	В соответствии с принятыми показателями
	Индекс потребительских цен	104,20	-	-	105,80	-	104,30	104,00	104,00	
	Индекс количества активов (производство)	0,00	-	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
	Индекс количества активов (передача)	0,00	-	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
	Индекс эффективности операционных расходов	1,00	-	-	1,00	-	1,00	1,00	1,00	
	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75	-	-	0,75	-	0,75	0,75	0,75	
	Коэффициент индексации операционных расходов	1,032	-	-	1,047	-	1,033	1,030	1,030	
2.	Неподконтрольные расходы, всего:	2014,33	3 705,07	1 690,74	2 293,09	278,76	2015,16	2390,52	2290,60	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
2.1.1.	Стоки производственные	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	445,99	331,60	-114,40	282,38	-163,61	270,44	258,51	246,57	В соответствии с принятыми расходами
2.2.1.	Расходы на обязательное страхование	0,00	15,84	15,84	11,88	11,88	11,88	11,88	11,88	Приняты расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте в соответствии со страховым полисом за 2024 год в размере уплаченного страхового взноса

2.2.2.	Налог на имущество	445,99	315,76	-130,24	270,50	-175,49	258,56	246,63	234,69	Приняты расходы на уплату налога на имущество (рассчитан исходя из среднегодовой стоимости за отчетный период основных средств (котельные инв. №: 00-0000748, № 00-000749, № 00-000765, 00-000768, тепловые сети инв. № 141928) 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	х
2.4.	Арендная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х
2.5.	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х
2.6.	Отчисления на социальные нужды	1568,34	2 288,46	720,12	2 010,71	442,37	1744,71	2132,01	2044,02	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	1 085,01	1 085,01	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	х
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	х
2.10.	Суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, достигнута организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х
2.11.	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и	6996,59	10 548,08	3 551,49	7 647,03	650,44	8176,71	8396,72	8618,12	В соответствии с принятыми расходами

теплоносителя										
	Технологические потери, тыс.Гкал	0,20	0,82	0,62	0,22	0,02	0,22	0,22	0,22	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом РСТ Югры от 21.11.2023 № 58-нп (далее - Приказ № 58-нп)
	Технологические потери, %	4,12	13,69	9,57	4,12	0,00	4,12	4,12	4,12	
3.1.	Расходы на топливо	5783,77	8 634,12	2 850,35	6 273,43	489,66	6747,77	6910,48	7072,70	В соответствии с принимаемыми объемом и ценой топлива
3.1.2.	НУР топлива (от отпуска в сеть), кг у.т./Гкал	160,00	260,05	100,05	160,00	0,00	160,00	160,00	160,00	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом РСТ Югры № 58-нп
3.1.3.	КПД, %	89,29	-	-	89,29	0,00	89,29	89,29	89,29	
3.1.4.	Цена газа (горючего природного сухого отбензиненного), руб./тыс. м3	8357,38	6 372,51	-1 984,87	8 408,41	51,02	9044,17	9262,26	9479,68	Приложение 1 к Экспертному заключению. Поставщик газа ООО «Газпром межрегионгаз Север». Транспортировка газа: АО «Газораспределение Север», МП «ЖЭК-3», в транзитном потоке МП "Ханты-Мансийскгаз". 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. Луговской (тарифы на услуги транспортировки газа по ГРС МП "ЖЭК-3" 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	104,30	104,00	104,00	С июля по Прогнозу
3.1.5.	Объем топлива, тыс. м3	692,06	1 354,90	662,84	746,09	54,03	746,09	746,09	746,09	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	0,00	0,00	0,00	x
3.2.	Расходы на электрическую энергию	1203,22	1 902,05	698,82	1 362,31	159,09	1416,80	1473,47	1532,41	В соответствии с принимаемыми объемом и ценой электроэнергии
3.2.1.	НУР электроэнергии, кВтч/Гкал	32,00	42,76	10,76	32,00	0,00	32,00	32,00	32,00	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом РСТ Югры № 58-нп

3.2.2.	Цена э/э, руб./кВтч	7,56	7,42	-0,14	7,89	0,33	8,21	8,54	8,88	Цена э/э принята (с учетом дополнительно представленных счетов-фактур) исходя из средней цены (7,19 руб./кВтч) за отчетный период 2024 года и показателей Прогноза. Поставщик э/э АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
	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	159,17	256,23	97,06	172,59	13,42	172,59	172,59	172,59	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР электроэнергии
3.3.	Расходы на холодную воду	9,60	11,91	2,32	11,29	1,69	12,14	12,77	13,00	В соответствии с принимаемыми объемом и ценой воды
3.3.1.	НУР воды, м3/Ткал	0,02	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,02	0,02	На уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности, утвержденных Приказом РСТ Югры № 58-нп
3.3.2.	Цена воды, руб./м3	122,19	132,35	10,16	132,59	10,40	142,57	149,92	152,73	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%. 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	105,40	104,80	104,80	С июля
3.3.3.	Объем воды, тыс.м3	0,08	0,09	0,01	0,09	0,01	0,09	0,09	0,09	Исходя из принятых объемов выработки тепловой энергии и НУР воды
4.	Прибыль	0,00	100,00	100,00	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 предпринимательская прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.	Размер прибыли, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	В соответствии с п. 48 (2) Основ ценообразования
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	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	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 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 необходимая валовая выручка	15 838,06	25 646,70	9 808,65	16 872,09	1034,03	17349,60	18156,85	18496,46	В соответствии с принятыми расходами
11.1.	НВВ на производство	13 318,75	17 952,69	4 633,94	14 134,91	816,16	14603,23	15241,93	15528,64	
11.2.	НВВ на передачу	2 519,31	7 694,01	5 174,70	2 737,18	217,87	2746,37	2914,92	2967,83	
12.	Объем полезного отпуска, тыс. Гкал	4,769	5,171	0,40	5,171	0,402	5,171	5,171	5,171	Полезный отпуск в схеме теплоснабжения не отражен, принят с учетом динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года и предложения Организации
12.1.	1 полугодие, тыс. Гкал	2,887	3,156	0,27	3,156	0,269	3,156	3,156	3,156	
	Доля полезного отпуска в годовом объеме, %	60,53	61,03	0,50	61,03	0,50	61,03	61,03	61,03	
12.2.	2 полугодие, тыс. Гкал	1,883	2,015	0,13	2,015	0,133	2,015	2,015	2,015	
	Доля полезного отпуска в годовом объеме, %	39,47	38,97	-0,50	38,97	-0,50	38,97	38,97	38,97	

13.	Тариф, руб./ Гкал (без НДС)	3 320,83	4 959,42	1 638,59	3 262,63	-58,20	3354,97	3511,07	3576,74	С учетом корректировки НВВ
14.	Объем договорной тепловой нагрузки, Гкал/час	27,97	2,89	-25,08	1,90	-26,06	1,90	1,90	1,90	В соответствии с принятой выработкой

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 Луговской, села Троица, деревни Белогорье сельского поселения Луговской 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	3247,77	3285,90	3285,90	3463,13	3463,13	3586,15	3576,74	3576,74
Тариф для населения (с учетом НДС), руб./Гкал	3897,32	3943,08	3943,08	4155,76	4155,76	4303,38	4292,09	4292,09
Изменение к предыдущему периоду, %	100,00	101,17	100,00	105,39	100,00	103,55	99,74	100,00

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 годс (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 МП "ЖЭК-3" на территории п. Луговской, д. Белогорье, с. Троица 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 потребителей)	Объем газа на 2025 год, тыс.м3			Цена газа на 2025 год (ОПТОВАЯ), руб./1000 м3 без НДС			Калорийность газа за 2023 год, ккал/м3	Средневзвешенная цена газа с учетом калорийности, руб./1000 м3 без НДС	Плата за сбытовые услуги (ПССУ) согласно приказу ФАС России от 29.09.2022 №687/22, руб./1000 м3	Цена газа с учетом фактической калорийности и ости ПССУ, руб./1000 м3	Тариф на услугу по транспортировке газа в транзитном потоке АО "Газпром газораспределение Север" (для Маньинского района), руб/1000 м3			Тариф на услугу по транспортировке газа согласно приказу ФАС России от 16.11.2022 № 828/22:			Специальное на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям АО "Газпром газораспределение Север", руб/1000 м3	Тариф на услугу по транзитному потоке МП "Ханты-Мансийскгаз" согласно приказу ФАС России № 828/22 от 16.11.22, руб/1000 м3	Конечная цена газа, руб./1000 м3 без НДС			
			1	2	3	1	2	3					с	с	с	с	с	с				с		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Поставщик газа ООО «Газпром межрегионгаз Север», транспортировка МП "ЖЭК-3", АО "Газпром газораспределение Север" (на территории п. Луговской, д. Белогорье, с. Троица)																								
1	Котельная "Совхозная" п. Луговской	от 1 до 10 млн.м3	270,85	165,29	105,56	270,85	4128	5007	4470,57	8096,39	4581,71	88,93	4670,64	1240,09	1326,90	x	x	2456,15	2628,08	x	x	45,84	49,05	8514,80
2	Котельная "Центральная" п. Луговской	от 1 до 10 млн.м3	363,17	221,63	141,54	363,17	4128	5007	4470,57	8096,39	4581,71	88,93	4670,64	1240,09	1326,90	x	x	2456,15	2628,08	x	x	45,84	49,05	8514,80
3	Котельная с. Троица	от 0,1 до 1 млн.м3	77,19	47,11	30,08	77,19	4128	5007	4470,57	8096,39	4581,71	93,80	4675,51	x	x	2967,31	3175,02	x	x	x	x	45,84	49,05	7770,86
4	Котельная д. Белогорье	от 0,1 до 0,1 млн м3	34,88	21,29	13,59	34,88	4128	5007	4470,57	8096,39	4581,71	99,42	4681,13	x	x	3073,29	3288,42	x	x	x	x	45,84	49,05	7885,35
Итого:			746,09	x	x	746,09	x	x	x	x	x	x	4671,63	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8408,41

* Группы потребления определены согласно договору поставки газа № 63-5-64-3534/23Д от 10.10.2022, заключенному с ООО "Газпром межрегионгаз Север", при расчете цены газа поставщиком применяются группы потребления газа в соответствии с договором, что подтверждается счетами-фактурами за 2024 год.

** 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 ИП "ЖЭК-3" на территории п. Луговской, с. Троица, д. Белогорье ст. Луговской Ханты-Мансийского района на 2025-2028 годы

№ п/п	Параметры	Ед. изм.	Период регулирования												
			Принято РСТ Югры												
			2023		2024		2025		2026		2027		2028		
Тариф	Факт	Тариф	Тариф	Предложение Организации	ВСЕГО	Темп к 2024, %	ВСЕГО	Темп к 2025, %	ВСЕГО	Темп к 2026, %	ВСЕГО	Темп к 2027, %	ВСЕГО	Темп к 2028, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	11 433,49	6 222,31	6 618,13	6 827,13	11 293,55	6 931,97	104,74	7 157,74	103,26	7 369,61	102,96	7 587,75	102,96
2.	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	1 556,05	3 256,45	2 380,00	2 014,33	3 705,07	2 293,09	96,35	2 015,16	87,88	2 390,52	118,63	2 290,60	95,82
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	11 676,38	9 161,65	6 491,10	6 996,59	10 548,08	7 647,03	117,81	8 176,71	106,93	8 396,72	102,69	8 618,12	102,64
4.	Прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	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
7.	Корректировка с учетом: 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
7.	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	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.															

