

Заключение

экспертной группы региональной службы по тарифам Кировской области
по корректировке долгосрочных тарифов на тепловую энергию и услуги по ее передаче
для АО «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» на 2023 год.

Экспертная группа региональной службы по тарифам Кировской области (далее Служба) провела корректировку долгосрочных тарифов на тепловую энергию и услуги по ее передаче для АО «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» на 2023 год и отмечает следующее.

1. Общие сведения об организации, осуществляющей регулирующую деятельность

Наименование организации, осуществляющей регулирующую деятельность: акционерное общество «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» (далее Общество).

Основной вид деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта.

Юридический/почтовый адрес: 610006, г. Киров, Октябрьский проспект, д. 24.

ИНН/КПП 4345000930/434501001. ОГРН 1024301310703.

Руководитель: генеральный директор Мамаев Геннадий Александрович, тел.: 23-23-10.

Электронная почта: Energetik@lepse.kirov.ru.

Система налогообложения регулируемого периода: общепринятая.

Основание владения имуществом: право собственности – выписка из плана приватизации Кировского электромашиностроительного завода имени ЛЕПСЕ, утвержденного решением комитета по управлению имуществом Кировской области от 24.12.1992 № 945.

Действующие тарифы установлены решением правления Службы от 18.12.2018 № 45/28-тэ-2019 «О тарифах на тепловую энергию и услуги по ее передаче для акционерного общества «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ», о долгосрочных параметрах регулирования».

Общество от 27.04.2022 № 72.1-6/56 предоставило в РСТ Кировской области информацию о плановых и фактических затратах за 2021 год в виде электронного шаблона ТЕРЛО.43.v.8.4 с обосновывающими материалами.

Дополнительная информация для формирования тарифов на 2023 год представлялась по устным запросам на адрес электронной почты уполномоченного.

Заявляемая величина тарифа, с учетом дополнительно представленных материалов, составляет 298,2 руб./Гкал (без НДС).

2. Описание нормативно-правовой базы, применяемой для корректировки тарифов.

Корректировка ранее установленных тарифов проведена в соответствии с:

- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
- приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
- прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, рассчитанным Минэкономразвития России и одобренным Правительством Российской Федерации в сентябре 2022 года (далее Прогноз СЭР МЭР России).

В соответствии с Прогнозом СЭР МЭР России, экспертами при корректировке тарифов на 2023 год использовались следующие индексы:

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
Индекс потребительских цен	106,7	113,9	106,0

3. Анализ производственных показателей.

Протяжённость тепловых сетей в однотрубном исчислении составляет 12,7 км. Объем полезного отпуска тепловой энергии на 2023 год составит 57538,0 Гкал. В структуре полезного отпуска: 84,1% тепловой энергии используется на собственное потребление; 15,9% тепловой энергии отпускается сторонним потребителям.

Технологические потери при передаче тепловой энергии определены экспертами в соответствии с ранее согласованным РСТ Кировской области значением долгосрочного параметра регулирования деятельности в объеме 480,0 Гкал.

В результате при формировании тарифов на тепловую энергию и услуги по ее передаче общий годовой объем передаваемой тепловой энергии учтен экспертами в количестве 58018,0 Гкал.

Оценка основных показателей Общества произведена экспертной группой на основании представленных форм статистической и бухгалтерской отчетности, показателей, опубликованных Предприятием в стандартах раскрытия информации, и других материалов.

Корректировка необходимой валовой выручки на 2023 год.

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования Службой осуществлена корректировка долгосрочного тарифа на 2022 год.

Необходимая валовая выручка Общества, принимаемая к расчету при корректировке тарифа на тепловую энергию на 2023 год, рассчитана в соответствии с пунктами 49-57 Методических указаний и пунктом 52 Основ ценообразования.

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов.

Подконтрольные расходы заявлены Обществом в размере 9 072,8 тыс. руб.

На основании формулы 10, содержащейся в пункте 36 Методических указаний, корректировка подконтрольных расходов Общества на 2023 год осуществлена экспертами исходя из:

- 1) Уровня подконтрольных расходов – 6297,4 тыс. руб.
- 2) Изменения ИПЦ на 2023 год с 104,0 % на 106,0 % в соответствии с прогнозом СЭР МЭР России;
- 3) Индекса изменения количества активов на 2023 год – 0 %. Изменение активов Обществом на 2023 год не заявлено.

В результате операционные расходы определены экспертной группой в размере 6 608,5 тыс. руб.

Корректировка неподконтрольных расходов.

Неподконтрольные расходы заявлены Обществом в размере 2 663,8 тыс. руб. Скорректированные неподконтрольные расходы на 2023 год, определены в соответствии с пунктом 39 Методических указаний методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV Методических указаний.

Скорректированные расходы по статье «Страховые взносы на обязательное социальное страхование» определены экспертами в размере 1 895,0 тыс. руб. исходя из величины расходов на оплату труда и тарифов страховых взносов. Основание: глава 34 НК РФ, Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ, уведомление фонда социального страхования.

В результате неподконтрольные расходы на 2023 год определены экспертной группой в размере 1 895,0 тыс. руб.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.

Скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2023 год определены в соответствии с пунктом 50 Методических указаний.

Скорректированные расходы на электрическую энергию определены экспертами в размере 3 811,1 тыс. руб. исходя из планируемой цены на электрическую энергию по Обществу на 2023 год в размере 6,50 руб./кВт.ч. (без НДС). Объем электрической энергии определен в количестве 586,3 тыс. кВт.ч.

Расходы на тепловую энергию Обществом заявлены в размере 420,0 тыс. руб. Количество покупной тепловой энергии на 2023 год учтено экспертами на уровне объема технологических потерь при передаче тепловой энергии. Расходы на тепловую энергию экспертами определены в размере 518,6 тыс. руб., исходя из тарифов покупки потерь тепловой энергии, установленных решением правления Службы для ПАО «Т Плюс».

В результате, расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определены экспертами на 2023 год в размере 4329,7 тыс. руб.

Расходы из прибыли.

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль определена в размере 615,7 тыс. руб. или 5,0 процентов от расходов, включенных в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования, указанных в подпунктах 2 – 8 пункта 33 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний по формуле 22 с применением фактических данных за 2021 год определен размер корректировки необходимой валовой выручки, учитываемый для формирования тарифов на 2023 год.

$$\Delta \text{НВВ}_{i-2}^k = \text{НВВ}_{i-2}^{\text{ф}} - \text{ТВ}_{i-2}$$

Фактическая величина необходимой валовой выручки в 2021 году, определенная на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с пунктом 55 Методических указаний, составила 12 291,8 тыс. руб.

Выручка от реализации тепловой энергии в 2021 году, определенная исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии в 2021 году и установленных на 2021 год тарифов на тепловую энергию без учета уровня собираемости платежей составила 11 704,9 тыс. руб.

По результатам анализа фактических расходов, представленных Обществом, за 2021 год размер корректировки составил 708,5 тыс. руб. С учетом распределения на три периода размер корректировки составит 236,2 тыс. руб. (708,5 тыс. руб. / 3 периода).

По результатам анализа фактических расходов, представленных Обществом, за 2020 год размер корректировки составил 351,0 тыс. руб. С учетом распределения на два периода размер корректировки составит 175,5 тыс. руб. (351,0 тыс. руб. / 2 периода).

Дополнительно учтен размер корректировки необходимой валовой выручки 113,3 тыс. руб. с 01.07.2022.

В результате, общий размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год составил 525,0 тыс. руб.

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли Общества по отношению к предыдущему периоду регулирования, приведён в табличном виде в приложении к настоящему заключению.

Тариф на покупку тепловой энергии.

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Т Плюс», установлены на 2023 год с учетом календарной разбивки в следующих размерах:

		руб./Гкал
Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения		
с 01 декабря по 31 декабря 2022 года		2057,46
с 01 января по 31 декабря 2023 года		2057,46

Налог на добавленную стоимость взимается сверх указанных величин тарифов.

Тарифы на тепловую энергию с целью компенсации потерь для ПАО «Т Плюс» установлены на 2023 год с учетом календарной разбивки в следующих размерах:

		руб./Гкал
Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения		
с 01 декабря по 31 декабря 2022 года		1080,43
с 01 января по 31 декабря 2023 года		1080,43

Налог на добавленную стоимость взимается сверх указанных величин тарифов.

На основании вышеизложенного предлагается внести изменения в решение правления региональной службы по тарифам Кировской области от 18.12.2018 № 45/28-тэ-2019 «О тарифах на тепловую энергию и услуги по ее передаче для акционерного общества «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» изложив приложение № 2 «Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям акционерным обществом «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» в новой редакции.

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям акционерным обществом «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ»

Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
одноставочный, руб./Гкал	с 01 января по 30 июня 2019 года	1577,08	-	-	-	-	-
	с 01 июля по 31 декабря 2019 года	1721,06	-	-	-	-	-
	с 01 января по 30 июня 2020 года	1721,06	-	-	-	-	-
	с 01 июля по 31 декабря 2020 года	1847,05	-	-	-	-	-
	с 01 января по 30 июня 2021 года	1847,05	-	-	-	-	-
	с 01 июля по 31 декабря 2021 года	1936,43	-	-	-	-	-
	с 01 января по 30 июня 2022 года	1936,43	-	-	-	-	-
	с 01 июля по 30 ноября 2022 года	2098,77	-	-	-	-	-
	с 01 декабря по 31 декабря 2022 года	2300,36	-	-	-	-	-
с 01 января по 31 декабря 2023 года	2300,36	-	-	-	-	-	
Население							
одноставочный, руб./Гкал	с 01 января по 30 июня 2019 года	-	-	-	-	-	-
	с 01 июля по 31 декабря 2019 года	-	-	-	-	-	-
	с 01 января по 30 июня 2020 года	-	-	-	-	-	-

с 01 июля по 31 декабря 2020 года	-	-	-	-	-	-
с 01 января по 30 июня 2021 года	-	-	-	-	-	-
с 01 июля по 31 декабря 2021 года	-	-	-	-	-	-
с 01 января по 30 июня 2022 года	-	-	-	-	-	-
с 01 июля по 30 ноября 2022 года	-	-	-	-	-	-
с 01 декабря по 31 декабря 2022 года	-	-	-	-	-	-
с 01 января по 31 декабря 2023 года	-	-	-	-	-	-

Налог на добавленную стоимость взимается сверх указанных величин тарифов.

Приложения:

1. Смета расходов на передачу (продажу) тепловой энергии от ПАО «Т Плюс» по сетям АО «Электромашиностроительный завод «ЛЕПСЕ» – на 2 л. в 1 экз.
2. Корректировка НВВ, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2021 год – на 1 л. в 1 экз.

Экспертная группа:

Заместитель начальника отдела
регулирования в сфере теплоэнергетики



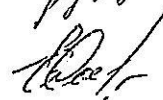
Н.В. Калина

Уполномоченный по делу,
Ведущий консультант отдела
регулирования в сфере теплоэнергетики



О.Г. Свиридова

Главный специалист-эксперт отдела
регулирования в сфере теплоэнергетики



Е.И. Савиных

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Факт завершенного периода	Успешно исполнено (на договорной период) решением управления РСТ Кировской области от 18 декабря 2018 г. № 45/28-тр-2019		Корректировка РСТ на период регулирования 2020 год	Корректировка РСТ на период регулирования 2021 год	Корректировка РСТ на период регулирования 2022 год	Период регулирования, заявка ТСО	Корректировка РСТ
				с 01.07.2019	с 01.07.2023					
			2021	5	6	7	8	9	2023	на конец периода деятельности организации на 2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.								
8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.								
9	Износ на прибыль (ценов на доходы)	тыс.руб.								
10	Эквивалент, определенный в прошедшем договорном периоде регулирования и подлежащий учету в текущем договорном периоде регулирования	тыс.руб.								
V	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тепловой воды и теплоносителя, в том числе:	тыс.руб.	3 894,6	2 875,7	3 286,8	3 579,2	3 697,2	3 688,7	4 231,1	4 329,7
1	Расходы на топливо, всего	тыс.руб.								
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	3 495,7	2 490,8	2 836,5	3 178,1	3 258,7	3 222,1	3 811,1	3 811,1
		руб./кВт.ч.	5,96	5,20	5,92	5,11	5,51	5,50	6,5	6,5
		тыс.руб./ч	586,3	479,0	479,0	622,1	591,8	586,3	586,3	586,3
2	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.	401,9	384,9	450,3	401,1	438,5	466,5	429,0	518,6
		руб./Гкал	874,26	839,00	981,51	874,26	913,53	971,95	913,5	1 080,43
		Гкал	459,7	458,80	458,8	458,8	480,0	480,0	459,7	480,0
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.								
4	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.								
VI	Прибыль	тыс.руб.	0,0	489,8	549,9	531,4	545,7	566,3	0,0	615,7
1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.								
2	Денежное выливание социального характера (по Коллективному договору)	тыс.руб.								
3	Резервный фонд	тыс.руб.								
4	Прочие расходы	тыс.руб.								
5	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс.руб.		489,8	549,9	531,4	545,7	566,3		615,7
6	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, утвержденных при установлении тарифов	тыс.руб.		384,4		101,9	186,7	362,2		525,0
VII	Необходимая валовая выручка, всего	тыс.руб.	14 581,2	11 053,3	11 998,7	11 661,7	12 084,6	12 720,3	15 997,6	13 973,9
VIII	Тариф на услуги по передаче тепловой энергии, всего	руб./Гкал	269,1	192,4	208,8	203,0	210,0	221,1	298,2	242,9
	в т.ч. плата за эксплуатацию тепловой сети	руб./Гкал	261,7	185,7	201,0	196,0	202,4	213,0	290,4	233,8
	ставка на оплату технологического расхода (потери) тепловой энергии на ее передачу по сетям	руб./Гкал	7,4	6,7	7,8	7,0	7,6	8,1	7,8	9,0
	Индекс роста тарифа	%		0%	103,1	105,5	103,4	105,3	114,3	109,9
	Нормативный уровень прибыли	%		0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Тариф на тепловую энергию для ПАО «Т Плюс»	руб./Гкал		1 528,7	1 788,3	1 644,05	1 726,4	1 877,67	2 057,5	2 057,46
VIII	Односторонний тариф на тепловую энергию	руб./Гкал	269,1	1 721,06	1 997,12	1 847,05	1 936,43	2 098,77	2 355,66	2 300,36
	Индекс роста тарифа	%		111,8	111,8	107,3	104,8	108,4		109,6
Удельные расходы, в том числе:										
	взнос	руб./Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	электроэнергия	кВт.ч/Гкал	10,7	8,3	8,3	10,7	10,2	10,1	10,9	10,1
Сравнение:										
Процентность сетей в общегородском производстве			12,74	12,74	12,74	12,74	12,74	12,74	12,74	12,74

Санкт-Омск Г.Организация, (8332) 27-27-43, моб. 4332



Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (методом индексации установленных тарифов) по сетям АО «ЛЕПСЕ»

Приложение № 2

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Факт	Установлено	Расчетный факт	Примечание
			2021	2021	2021	
1	2	3	4	5	6	7
1	Тепловая энергия от сторонних источников	Гкал	54 649,7	58 018,0	54 669,96	
	Потери тепловой энергии	Гкал	459,7	480,0	480,0	
	Полезный отпуск тепловой энергии, всего:	Гкал	54 190,0	57 538,0	54 190,0	
	в т.ч. на собственное производство	Гкал	43 890,0	48 406,5	43 890,0	
	сторонним потребителям:	Гкал	10 299,9	9 131,5	10 299,9	
	бюджетные потребители	Гкал	0,0	5 249,0	0,0	
	прочие потребители	Гкал	10 299,9	3 882,5	10 299,9	
	население	Гкал	0,0	0,0	0,0	
1.1	Тепловая энергия от собственных источников	Гкал	0,0	0,0	0,00	
1.2	Объем передаваемой тепловой энергии, всего:	Гкал	54 649,7	58 018,0	57 403,46	На основании статистической отчетности (форма 46-тэ)
	Потери тепловой энергии	Гкал	459,7	480,0	480,0	Установлено ДТР
	Полезный отпуск тепловой энергии, всего:	Гкал	54 190,0	57 538,0	56 923,5	46-тэ
	в т.ч. на собственное производство	Гкал	43 890,0	48 406,5	46 623,5	46-тэ
	сторонним потребителям:	Гкал	10 299,9	9 131,5	10 299,9	
	бюджетные потребители	Гкал	0,0	5 249,0	0,0	
	прочие потребители	Гкал	10 299,9	3 882,5	10 299,9	
	население	Гкал	0,0	0,0	0,0	
III	Операционные (подконтрольные) расходы, всего	тыс.руб.	8 261,0	5 857,3	5 926,9	Установлено ДТР
IV	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	2 421,6	1 679,6	1 679,6	
1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организацией, осуществляющей регулируемую деятельность, всего	тыс.руб.				
	расходы на водовыведение	тыс.руб.				
	расходы на услуги по передаче тепловой энергии	тыс.руб.				
2	Арендная плата (по имуществу, связанному с производством тепловой энергии)	тыс.руб.				
3	Концессионная плата (по имуществу, связанному с производством тепловой энергии)	тыс.руб.				
4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.				
	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в	тыс.руб.				
	расходы на обязательное страхование	тыс.руб.				
	иные расходы	тыс.руб.				
5	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	2 421,6	1 679,6	1 679,6	Отчисления на социальную пересчитаны по плану, поскольку заработная плата и кол-во принятых на работу штат. единиц работников выше, чем предусмотрено тарифным решением.
6	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.				
7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.				
8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.				
9	Налог на прибыль (налог на доходы)	тыс.руб.				
10	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования/выпадающие	тыс.руб.				
V	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, в том числе	тыс.руб.	3 898,6	3 628,8	4 012,5	
1	Расходы на топливо, всего	тыс.руб.		0,0		
2	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	3 496,7	3 212,7	3 603,8	
		руб./квт.ч.	6,0	5,3	5,96	По данным бух.учета (счета-фактуры)
		тыс.квт.ч	586,3	610,8	604,3	
3	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.	401,9	416,2	408,7	
		руб./Гкал	874,3	1 787,8	889,0	По данным бух.учета (акты, счета)
		Гкал	459,7	467,6	459,7	
4	Расходы на холодную воду	тыс.руб.				
5	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.				
VI	Прибыль	тыс.руб.	0,0	537,5	537,5	
1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.				
2	Денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс.руб.				
3	Резервный фонд	тыс.руб.				
4	Прочие расходы	тыс.руб.				
5	Расчетная предпринимательская прибыль (корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов)	тыс.руб.	0,0	537,5	537,5	
VI	Необходимая паловая выручка, всего	тыс.руб.	14 581,2	11 838,6	12 291,8	
	Тариф на тепловую энергию	руб./Гкал	269,1	205,8	215,9	
	Нормативный уровень прибыли	%		0,00%	0,00%	
	Товарная выручка	тыс.руб.	11 704,94			
	ИПЦ 2021			1,139		
	ИПЦ 2022			1,060		
	Корректировка по факту	тыс.руб.		708,5		
	Удельные расходы, в том числе					
	воды	куб.м/Гкал	0,0	0,0	0,0	
	электроэнергии	кВт.ч/Гкал	10,7	10,5	10,5	
	водовыведение	куб.м/Гкал	0,00	0,00	0,00	

Смирнова Ольга Георгиевна, (8332) 27-27-43, доб. 4332