

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
службы по тарифам Иркутской области
от 27 декабря 2022 года

ОСНОВНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ОБЪЕМ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И ОСНОВНЫЕ СТАТЬИ РАСХОДОВ
ПО РЕГУЛИРУЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УМП "РЖСК" АДМИНИСТРАЦИИ МРМО "НИЖНЕУДИНСКИЙ РАЙОН" -
ПРОИЗВОДСТВО ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ПОТРЕБИТЕЛЯМ Д. НЕРХА, С. ВЕРХНЯЯ ГУТАРА, С. АЛЫГДЖЕР
НИЖНЕУДИНСКОГО РАЙОНА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Предложение Предприятия на 2023 год	Расчет Службы на 2023 год	Основания, по которым произведен расчет
1	Натуральные показатели				
1	Выработка электроэнергии, в том числе:	тыс. кВт.ч.	3 075 000	2 732 832	<p>Ранее электроснабжение в населенных пунктах д. Нерха, с. Верхняя Гутара, с. Алыгджер осуществляло муниципальное казенное учреждение «Обслуживание социальной сферы Нижнесудинского района», тарифы для данного предприятия не устанавливались.</p> <p>В результате проведенного анализа представленных сведений о фактических объемах полезного отпуска электрической энергии в населенных пунктах д. Нерха, с. Верхняя Гутара, с. Алыгджер за 2019 -2022 годы эксперты считают возможным принять выработку и полезный отпуск электрической энергии на 2023 год в объемах, заявленных Предприятием (вх. от 27 декабря 2022 года № 01-79-5793/22). Потери электрической энергии в сетях рассчитаны экспертами в соответствии с приказом Минэнерго России от 26 сентября 2017 года № 887 «Об утверждении нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций».</p> <p>Расход электрической энергии на собственные нужды ДЭС определен экспертами исходя из процента расхода электроэнергии на станциях, принятого в размере, предложенном Предприятием.</p>
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	661,680	557,891	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	945,970	712,863	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	1 467,350	1 462,078	
1.1	Выработка электроэнергии СЭС:	тыс. кВт.ч.	780,130	435,116	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	385,980	222,492	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	394,150	212,624	
1.2	Выработка электроэнергии ДЭС:	тыс. кВт.ч.	2 294,870	2 297,716	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	275,700	335,399	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	551,820	500,239	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	1 467,350	1 462,078	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды ДЭС	тыс. кВт.ч.	28,720	25,415	
2.1	Доля расхода электроэнергии на собственные нужды от объема выработки электроэнергии	%	0,93	0,93	
3	Отпуск электроэнергии в сеть, в том числе:	тыс. кВт.ч.	3 046,280	2 707,417	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	655,510	552,702	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	937,140	706,234	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	1 453,630	1 448,481	
3.1	из них отпуск в сеть от ДЭС	тыс. кВт.ч.	2 270,390	2 276,347	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	273,100	332,280	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	543,660	495,586	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	1 453,630	1 448,481	
4	Потери электроэнергии, в том числе:	тыс. кВт.ч.	362,100	213,886	
4.1	Доля потерь электроэнергии от объема отпуска электроэнергии в сеть	%	11,89	7,90	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	77,930	43,663	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	111,390	55,793	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	172,780	114,430	
5	Полезный отпуск, в том числе:	тыс. кВт.ч.	2 684,188	2 493,531	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	577,600	509,039	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	825,746	650,441	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	1 280,842	1 334,051	
5.1	Полезный отпуск по полугодиям:	тыс. кВт.ч.	2 684,180	2 493,531	
5.1.1	1-е полугодие	тыс. кВт.ч.	1 342,09	1 193,288	
5.1.2	2-е полугодие	тыс. кВт.ч.	1 342,09	1 300,243	
5.2	Полезный отпуск по группам потребителей:	тыс. кВт.ч.	3 023,468	2 493,531	
5.2.1	население	тыс. кВт.ч.	2 684,188	2 070,423	
	1-е полугодие	тыс. кВт.ч.	1 172,45	1 004,214	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	249,22	230,548	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	370,99	284,646	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	552,24	489,020	
	2-е полугодие	тыс. кВт.ч.	1 172,45	1 066,209	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	249,22	158,227	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	370,99	264,399	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	552,24	643,583	
5.2.2	прочие и бюджетные потребители	тыс. кВт.ч.	339,280	423,108	
	1-е полугодие	тыс. кВт.ч.	169,640	189,074	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	39,580	44,523	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	41,880	31,710	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	88,180	112,841	
	2-е полугодие	тыс. кВт.ч.	169,640	234,034	
	д. Нерха	тыс. кВт.ч.	39,580	75,741	
	с. Верхняя Гутара	тыс. кВт.ч.	41,880	69,686	
	с. Алыгджер	тыс. кВт.ч.	88,180	88,607	
6	Нормативный удельный расход натурального топлива при производстве электрической энергии				По нижеприведенным основаниям.
6.1	Дизельное топливо				<p>В соответствии с пунктом 21 Основ ценообразования расходы на топливо, включаемые в необходимую валовую выручку, определяются на основе нормативов удельного расхода топлива на производство 1 кВт.ч. электроэнергии, утвержденных в соответствии с законодательством Российской Федерации. Полномочиями по утверждению вышеуказанных нормативов наделено Минэнерго России (пункт 4.5.2 постановления Правительства Российской Федерации от 28 мая 2008 года № 400). Ввиду отсутствия утвержденных Минэнерго России в установленном порядке нормативов удельного расхода топлива на производство 1 кВт.ч. электроэнергии для Предприятия, нормы расхода дизельного топлива и масла приняты согласно представленным Предприятием техническим характеристикам эксплуатируемых дизель-электрических установок.</p>
	д. Нерха	кг/кВт.ч.	0,40388	0,23750	
	с. Верхняя Гутара	кг/кВт.ч.	0,50142	0,22000	
	с. Алыгджер	кг/кВт.ч.	0,53631	0,23000	
6.2	Дизельное масло				
	д. Нерха	кг/кВт.ч.	0,0049	0,00250	
	с. Верхняя Гутара	кг/кВт.ч.	0,0052	0,00200	
	с. Алыгджер	кг/кВт.ч.	0,0032	0,00062	

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Предложение Предприятия на 2023 год	Расчет Службы на 2023 год	Основания, по которым произведен расчет
7	Расход натурального топлива на производство электрической энергии				По нижеприведенным основаниям.
7.1	Дизельное топливо	тн	1 162,500	521,096	Расходы условного топлива и масла определены исходя из объема отпускаемой электрической энергии ДЭС и принятого нормативного удельного расхода условного топлива и масла на угар при производстве электроэнергии.
	д. Нерха	тн	110,300	78,916	
	с. Верхняя Гутара	тн	272,600	109,029	
	с. Алыгджер	тн	779,600	333,151	
7.2	Дизельное масло	тн	8,870	2,720	
	д. Нерха	тн	1,350	0,831	
	с. Верхняя Гутара	тн	2,850	0,991	
	с. Алыгджер	тн	4,670	0,898	
II	Формирование необходимой валовой выручки				
I	Параметры расчета расходов				
1.1	Установленная мощность	МВт	3,070	2,274	Установленная мощность определена исходя из характеристик введенных в эксплуатацию объектов электростанового хозяйства в населенных пунктах д. Нерха, с. Верхняя Гутара, с. Алыгджер.
	д. Нерха, в т.ч.:	МВт	0,670	0,442	
	СЭС	МВт	0,280	0,320	
	ДЭС	МВт	0,390	0,122	
	с. Верхняя Гутара, в т.ч.:	МВт	0,940	0,703	
	СЭС	МВт	0,550	0,500	
	ДЭС	МВт	0,390	0,203	
	с. Алыгджер (ДЭС)	МВт	1,460	1,130	
2	Операционные расходы, всего	тыс. руб.	19 998,5	13 370,9	Операционные расходы рассчитаны в соответствии с п. 20 Методических указаний № 686/19. Расшифровка приведена ниже.
2.1	Операционные расходы из себестоимости, в том числе:	тыс. руб.	19 968,5	13 370,9	По нижеприведенным основаниям.
2.1.1	Сырье и материалы	тыс. руб.	2 895,3	802,0	Эксперты отмечают, что закупочные процедуры в соответствии с п. 29 Основ ценообразования на приобретение материалов Предприятием не проведены. Учитывая производственную необходимость в заявленных расходах, на основании анализа представленных документов, затраты на материалы приняты исходя из корректировки количества материалов (учтена периодичность технического обслуживания ДГУ на основании фактического количества часов работы ДГУ в населенных пунктах за 2022 год и текущий ремонт (руководство по эксплуатации ДГУ)) и информации о ценах с учетом представленного сравнительного анализа цен на рынке на указанные товары. Расходы на тосол и масло определены исходя из технических характеристик двигателей, работающих на ДЭС и анализа информации о ценах на рынке и по договорам других регулируемых организаций, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования. Расходы на доставку материалов определены исходя из веса учтенных материалов, расстояния доставки и стоимости доставки согласно представленным договорам.
2.1.2	Затраты на оплату труда	тыс. руб.	15 855,6	12 176,6	По нижеприведенным основаниям.
2.1.2.1	среднемесячная оплата труда АУП	руб./мес.	62 451,39	56 110,67	В соответствии с п. 26 Основ ценообразования, размер фонда оплаты труда определяется с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен. Предприятие планирует вести деятельность по обеспечению электрической энергией потребителей д. Нерха, с. Верхняя Гутара, с. Алыгджер Нижнеудинского района Иркутской области с 1 января 2023 года. Учитывая вышеизложенное, в соответствии с пунктами 2.1.1, 2.1.2, 2.1.4, 2.1.6-2.1.9, 2.2.1, 2.2.4, 2.2.7-2.2.9, 2.2.11-2.2.12 Приказа Госстроя РФ от 3 апреля 2000 года № 68 «Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства. Часть 3. Нормативы численности работников коммунальных электроэнергетических предприятий» нормативная численность сотрудников принята экспертами в количестве 24,3 ед. (АУП - 2,4 ед., производственные рабочие - 21,9 ед. (в т.ч. машинисты ДЭС - 12 ед.)). Среднемесячная заработная плата работников Предприятия принята исходя из тарифной ставки рабочего I разряда в размере 16 242,0 руб., средней степени оплаты труда в размере 1,607 (определена на основании представленного Предприятием штатного расписания, тарифной сетки по оплате труда, принятой на Предприятии, и вышеуказанной нормативной численности работников), выплат по районному коэффициенту (30 %), северной надбавке (30%).
2.1.2.2	среднемесячная оплата труда производственных рабочих	руб./мес.	26 294,21	40 184,82	
2.1.2.3	численность сотрудников, в том числе:	ед.	42,0	24,3	
2.1.2.3.1	административно-управленческий персонал	ед.	6,0	2,4	
2.1.2.3.2	производственный персонал	ед.	36,0	21,9	
2.1.3	Прочие операционные расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 217,6	392,3	По нижеприведенным основаниям.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Предложение Предприятия на 2023 год	Расчет Службы на 2023 год	Основания, по которым произведен расчет
2.1.3.1	Спендежда и смывающие средства	тыс. руб.	665,7	240,9	Эксперты отмечают, что Предприятием не представлены материалы, обосновывающие цены на спендежду и смывающие средства, используемые в расчете расходов, в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования. Учитывая производственную необходимость в заявленных расходах, эксперты приняли затраты исходя из скорректированной численности сотрудников и проведенного анализа информации о ценах по договорам других регулируемых организаций, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования, с учетом индексов потребительских цен, утвержденных Минэкономразвития России. Количество средств индивидуальной защиты и смывающих средств принято с учетом непревышения нормы выдачи на год.
2.1.3.2	Командировочные расходы	тыс. руб.	128,6	99,0	На основании анализа представленных документов, экспертами учтены командировочные расходы в г. Нижнеудинск для мастеров (сдача ежеквартальных отчетов) и работников, учтенных в статье "Медосмотры".
2.1.3.3	Медосмотры	тыс. руб.	57,0	34,1	В соответствии с приказом от 28 января 2021 года № 29н Министерства здравоохранения Российской Федерации "Об утверждении порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров работников, предусмотренных частью четвертой статьи 213 Трудового кодекса Российской Федерации, перечня медицинских противопоказаний к осуществлению работ с вредными и (или) опасными производственными факторами, а также работам, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры" на Предприятие возложена обязанность по проведению предварительных и периодических медицинских осмотров работников. Учитывая вышесказанное, экспертами учтены расходы на медосмотры для работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, связанных с вождением транспортных средств с учетом представленного договора на проведение медосмотров.
2.1.3.4	Канцтовары	тыс. руб.	139,8	16,3	Цены, указанные в расчете, не соответствуют требованиям п. 29 Основ ценообразования. Учитывая необходимость в данных товарах, экспертами приняты расходы с учетом корректировки затрат исходя из принятой численности сотрудников, наименований и количества канцтоваров, и анализа информации цен на рынке на аналогичные товары и по договорам других регулируемых организаций, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования.
2.1.3.5	Хозтовары	тыс. руб.	22,8	2,0	Эксперты отмечают, что цены, указанные в расчете хозтоваров, не соответствуют требованиям пункта 29 Основ ценообразования. Учитывая необходимость в данных товарах, эксперты приняли расходы, скорректировав затраты исходя из наименований хозяйственных товаров, количества и проведенного анализа цен на аналогичные товары на рынке.
2.1.3.6	Приобретение оргтехники	тыс. руб.	150,0	0,0	В связи с отсутствием обосновывающих документов расходы исключены из себестоимости как экономически необоснованные.
2.1.3.7	Услуги связи	тыс. руб.	47,0	0,0	
2.1.3.8	Почтовые расходы	тыс. руб.	6,7	0,0	
2.2	Операционные расходы из прибыли, в том числе:	тыс. руб.	30,0	0,0	
2.2.1	Услуги банка	тыс. руб.	30,0	0,0	
3	Неподконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	9 490,1	4 409,4	Неподконтрольные расходы рассчитаны в соответствии с п. 26 Методических указаний № 686/19. Расшифровка приведена ниже.
3.1.1	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	4 788,4	3 726,0	По нижеприведенным основаниям.
3.1.1.1	процент отчислений на социальные нужды	%	-	30,6	Эксперты считают возможным принять страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,6% в соответствии с основным видом деятельности «производство электроэнергии» (выписка из единого государственного реестра юридических лиц от 15 декабря 2022 года) и классом профессионального риска, определенного в соответствии с приказом Минтруда России от 30 декабря 2016 года № 851н «Об утверждении Классификации видов экономической деятельности по классам профессионального риска». Учитывая вышесказанное, отчисления на социальные нужды приняты экспертами исходя из размера фонда оплаты труда, рассчитанного на период регулирования, тарифов страховых взносов в размере 30% в соответствии со ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) и страхового взноса в размере 0,6%.
3.1.1.2	отчисления на социальные нужды от заработной платы	тыс. руб.	4 788,4	3 726,0	
3.1.2	Расчетка дорог из г. Нижнеудинск до населенных пунктов	тыс. руб.	3 297,2	0,0	В соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 15 Федерального закона от 06 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" к вопросам местного значения муниципального района относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района, осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района, и обеспечение безопасности дорожного движения на них, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учитывая вышесказанное данные расходы исключены из себестоимости как экономически необоснованные.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Предложение Предприятия на 2023 год	Расчет Службы на 2023 год	Основания, по которым произведен расчет
3.1.3	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс. руб.	1 404,5	683,4	Налогоплательщик, который применяет в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, уплачивает минимальный налог в порядке, предусмотренном ст. 346.18 пп. 6 гл. 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. Сумма минимального налога исчисляется за налоговый период в размере 1 процента налоговой базы, которой являются доходы, определяемые в соответствии со статьей 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации. На основании изложенного, экспертами Службы рассчитан налог по УСН в размере минимального налога (1% от доходов).
4	Расходы на приобретение натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели), в том числе:	тыс. руб.	112 365,2	50 563,5	Расходы на топливо рассчитаны в соответствии с п. 17 Методических указаний № 686/19. Расшифровка приведена ниже.
4.1	Дизельное топливо, в том числе:	тыс. руб.	111 575,9	49 960,6	По нижеприведенным основаниям.
4.1.1	цена топлива с учетом стоимости доставки				В соответствии с п. 21 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются исходя из плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение. Расходы на топливо определены экспертами исходя из учетного расхода условного топлива на производство электрической энергии (п. 7 раздела I «Натуральные показатели») и стоимости дизельного топлива с доставкой, принятой в соответствии с представленными договорами. Расходы на доставку, принятые в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования. Стоимость дизельного топлива принята согласно представленному договору, заключенному с АО "Иркутскнефтепродукт", с учетом анализа информации по договорам других регулируемых организаций, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования.
	д. Нерха	руб./тн	94 327,40	94 327,40	
	с. Верхняя Гутара	руб./тн	96 152,40	96 152,40	
	с. Алыгджер	руб./тн	96 152,40	96 152,40	
4.1.2	объем топлива, в том числе:	тн	1 162,500	521,096	
	д. Нерха	тн	110,300	78,916	
	с. Верхняя Гутара	тн	272,600	109,03	
	с. Алыгджер	тн	779,600	333,15	
4.2	Дизельное масло, в том числе:	тыс. руб.	789,3	602,9	По нижеприведенным основаниям.
4.2.1	цена топлива с учетом стоимости доставки				Предприятием не представлены договоры на доставку масла, заключенные в соответствии с п. 29 Основ ценообразования. Учитывая необходимость в заявленных расходах, расходы на дизельное масло определены исходя объема масла, принятого согласно технической документации к ДГУ (п. 7 раздела I «Натуральные показатели»), стоимости дизельного масла, определенной с учетом анализа информации о ценах по договорам других регулируемых организаций, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования и расходов на доставку, принятых по договорам, заключенным в соответствии с требованиями п. 29 Основ ценообразования. Расходы на масло для ТО учтены экспертами в статье "Сырье и материалы".
	д. Нерха	руб./тн	88 985,34	220 386,10	
	с. Верхняя Гутара	руб./тн	88 985,34	222 211,10	
	с. Алыгджер	руб./тн	88 985,34	222 211,10	
4.2.2	объем масла, в том числе:	тн	8,870	2,720	
	д. Нерха	тн	1,350	0,831	
	с. Верхняя Гутара	тн	2,850	0,991	
	с. Алыгджер	тн	4,670	0,898	
5	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	141 853,8	68 343,8	По основаниям, приведенным выше.
III	Метод экономически обоснованных расходов (затрат)				
1	Операционные расходы	тыс. руб.	19 998,5	13 370,9	По основаниям, приведенным выше.
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	9 490,1	4 409,4	По основаниям, приведенным выше.
3	Расходы на приобретение натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки)	тыс. руб.	112 365,2	50 563,5	По основаниям, приведенным выше.
4	Итого необходимая валовая выручка	тыс. руб.	141 853,8	68 343,8	По основаниям, приведенным выше.
5	Среднеопускной тариф	руб./кВт.ч.	52,85	27,41	По основаниям, приведенным выше.
6	Одноставочный тариф на 1 полугодие	руб./кВт.ч.	52,85	27,41	По основаниям, приведенным выше.
7	Одноставочный тариф на 2 полугодие	руб./кВт.ч.	52,85	27,41	По основаниям, приведенным выше.

Ответственный за составление экспертного заключения



Н.Д. Красноперова