



ДЕРЖАВНИЙ КОМИТЕТ З
ЦЕН ТАРИФОВ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
КОМИТЕТ ПО ЦЕНАМ И
ТАРИФАМ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ

КЪЫРЫМ
ФИЯТЛАРЫ ВЕ ТАРИФЛЕРИ
БОЮНДЖА ДЕВЛЕТ
КОМИТЕТИ

**Экспертное заключение №1716/2018-Т по результатам экспертизы предложений
об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям
ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ "КРЫМТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО"
на 2018 год**

I. Сведения об организации.

1. Полное наименование: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ "КРЫМТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО"
2. Организационно-правовая форма: государственное унитарное предприятие
3. ОГРН: 1149102047961
4. ИНН/КПП: 9102028499/910201001
5. Юридический адрес, почтовый адрес, телефон, факс, e-mail: 295026, Российская Федерация, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Гайдара, За; тел./факс: 534-171, 534-187/516-149; sekretar@tce.crimea.com
6. Ф.И.О. Руководителя: генеральный директор Дойчев Виктор Васильевич Контактное лицо: начальник ПЭО Ерошенко Неля Борисовна, +7 (978) 919-10-90. neo_ktke@ukr.net

II. Информации о рассмотрении дела об установлении тарифов.

1. Действующие тарифы установлены приказом: дата 20.12.2016 номер 52/40 Приказ ГКЦТ РК "Об установлении регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения Государственному унитарному предприятию Республики Крым "Крымтеплокоммунэнерго" на 2017 год"
2. Дата представления документов в регулирующий орган: дата 27.04.2017 номер 1716-04
3. Решение об открытии дела об установлении тарифов: дата 04.05.2017 номер 27
4. Дата начала и окончания экспертизы тарифов: начало 13.11.2017 окончание 04.12.2017
5. Уполномоченный по делу: Дмитриев Александр Александрович, 52-27-90

III. Нормативно-правовые акты и методические документы, применяемые при регулировании тарифов на тепловую энергию.

- Федеральный конституционный закон от 21 марта 2014 г. № 6-ФКЗ "О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образовании в составе Российской Федерации новых субъектов - Республики Крым и города федерального значения Севастополя"
- Федеральный закон от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ "О теплоснабжении",
- постановление Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. №1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения",
- постановление Правительства Российской Федерации от 05 декабря 2014 г. № 1320 "Об особенностях применения законодательства Российской Федерации о государственном регулировании тарифов в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, а также тарифов на услуги организаций коммунального комплекса на территориях Республики Крым и г. Севастополя до 1 января 2018 г.",
- приказ Федеральной службы по тарифам от 13 июня 2013 г. № 760-э "Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения",
- приказ Федеральной службы по тарифам от 7 июня 2013 г. № 163 "Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения",
- постановление Совета министров Республики Крым от 27 июня 2014 г. № 166 "Об утверждении Положения о Государственном комитете по ценам и тарифам Республики Крым".

IV. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов, признаны достоверными.
Заявитель несет административную ответственность за предоставление заведомо недостоверных сведений в соответствии с п. 19.7.1. КОАП.

V. Оценка финансового состояния организации

| № | Наименование балансовых показателей | 2015 год | 2016 год | Показатели | Норма | Значение | Примечание |
|---|--|----------|-----------|---------------------------------------|---------|-----------|--|
| 1 | Основные средства, тыс.руб. | 458 188 | 503 658 | Коэффициент текущей ликвидности | 1-2 | 0,349 | Коэффициент отражает способность предприятия погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем показатель больше, тем лучше платежеспособность предприятия. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала. |
| 2 | Долгосрочные финансовые вложения, тыс.руб. | - | | | | | |
| 3 | Дебиторская задолженность, тыс.руб. | 427 735 | 730 652 | Коэффициент автономии (независимости) | 0,5-0,7 | 0,048 | Коэффициент характеризует долю собственности владельцев предприятия в общей сумме авансированных средств. Чем выше значение коэффициента, тем финансово более устойчиво и независимо от внешних кредиторов предприятие. |
| 4 | Оборотные активы, тыс.руб. | 533 011 | 1 133 555 | | | | |
| 5 | Кредиторская задолженность, тыс.руб. | 541 858 | 1 155 371 | Чистые активы | > 0 | 481 842,0 | Показатель чистых активов предприятия – показатель его стабильности и способности отвечать по своим обязательствам. Отрицательная величина чистых активов означает, что по данным бухгалтерской отчетности размер долгов превышает стоимость всего имущества предприятия. |
| 6 | Доходы будущих периодов, тыс.руб. | 71 | 242 521 | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|------------|------------|--|-----|---------|--|
| 7 | Краткосрочные обязательства, тыс.руб | 541 929 | 1 397 892 | Оборачиваемость дебиторской задолженности | 40 | 72,294 | Показатель выражает оборачиваемость дебиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие собирает долги с покупателей. Чем ниже показатель, тем быстрее с предприятием рассчитываются покупатели. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что предприятию необходимо пересмотреть свое отношение к товарным кредитам и предоставлению отсрочек платежа, если это не противоречит тактики работы с клиентами. |
| 8 | Уставный капитал, тыс.руб. | 79 295 | 79 295 | | | | |
| 9 | Нераспределенная прибыль, тыс.руб. | -209 086 | -491 719 | | | | |
| 10 | Баланс, тыс.руб. | 991 393 | 1 637 213 | | | | |
| 11 | Выручка от реализации, тыс.руб. | 1 943 569 | 2 478 190 | Оборачиваемость кредиторской задолженности | 40 | 105,922 | Показатель выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие оплачивает свои долги поставщикам. Чем ниже показатель, тем быстрее предприятие рассчитывается со своими поставщиками. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что у предприятия проблемы с оплатой счетов. |
| 12 | Себестоимость реализации, тыс.руб. | -2 598 894 | -3 029 007 | Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности | > 1 | 0,632 | Показатель выражает соотношение долгов перед предприятием к долговым обязательствам предприятия. |
| 13 | Прибыль от продаж, тыс.руб. | -896 568 | -819 738 | | | | |
| 14 | Чистая прибыль, тыс.руб. | -212 867 | -282 633 | | | | |

VI. Метод регулирования тарифов.

Метод экономических обоснованных расходов (затрат).

VII. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования.

| № п/п | Наименование показателей | 2016 г. | | 2017 г. | Расчетный период 2018 год | | | Обоснование | | | |
|-------|--|---|--------------|--------------|---------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|------------------------|--|
| | | Факт | Утверждено | Утверждено | Предложение организации | | План ГКЦТ РК | | | | |
| | | | | | Прогноз | уд.вес, % | изменение к 2016 г., % | Расчет | уд.вес, % | изменение к 2016 г., % | |
| 1. | Индекс потребительских цен | | 107,1% | 104,7% | | 104,0% | | | 104,0% | | Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, разработанный Минэкономразвития РФ |
| 2. | Индекс цен производителей | | 104,5% | 104,8% | | 102,8% | | | 104,0% | | |
| 3. | Индекс роста цен на электроэнергию | | 106,0% | 106,0% | | 106,3% | | | 107,5% | | |
| 4. | Предельный индекс роста цен на воду | | 110,0% | 110,0% | | 104,0% | | | 104,0% | | |
| 5.1. | Индекс роста цена на топливо: газ | | 106,0% | 106,0% | | 103,4% | | | 113,5% | | |
| 5.2. | Индекс роста цена на топливо: пр-во нефтепродуктов | | 92,0% | 92,0% | | - | | | 100,2% | | |
| 6. | Необходимая валовая выручка (тыс.руб.) | 3 298 267,93 | 3 297 408,14 | 3 416 788,04 | | 5 282 227,0 | | | 3 740 243,2 | | |
| 7. | Индекс изменения количества активов | - | - | - | | - | | | - | | |
| 8. | Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, | - | - | - | | - | | | - | | |
| 9. | Объем полезного отпуска тепловой энергии | 1553,275 | 1542,803 | 1 507,61 | | 1 539,715 | | | 1 545,385 | | |
| 10. | Потери при передаче тепловой энергии, % | 0,19 | 0,18 | 0,19 | | 0,19 | | | 0,18 | | |
| 11. | Объем потерь при передаче тепловой энергии, тыс.Гкал | 366,764 | 337,598 | 345,73 | | 359,346 | | | 336,344 | | |
| 12. | Норматив удельного расхода топлива, кг у.т./Гкал | 0,00 | 0,00 | 164,62 | | 163,6 | | | 163,6 | | |
| 13. | Норматив запаса топлива, т. | - | - | - | | - | | | - | | |
| 14. | Объем средств по инвестиционной программе, тыс.руб. | - | - | - | | - | | | - | | |
| 15. | Объем незавершенных капитальных вложений, тыс.руб. | - | - | - | | - | | | - | | |
| 16. | Котельные (общие характеристики) | <p>Имущественный комплекс: распоряжение Совета министров Республики Крым от 21.10.2014 №1077-р "О передаче имущества в государственную собственность Республики Крым" с перечнем объектов теплоснабжения (изменения от 11.11.2014 №1171-р, от 23.12.2014 №1543-р), распоряжение Совета министров Республики Крым от 11.11.2014 №1172-р "О закреплении имущества", находящегося в государственной собственности Республики Крым и относящегося к ведению Министерства жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым, на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго", распоряжение Совета министров Республики Крым от 29.08.2017 №1004-р "О принятии имущества в государственную собственность Республики Крым"; распоряжение Совета министров Республики Крым от 07.02.2017 №122-р "О принятии имущества в государственную собственность Республики Крым"; распоряжение Совета министров Республики Крым от 24.01.2017 №63-р "О принятии имущества в государственную собственность Республики Крым"; распоряжение Совета министров Республики Крым от 30.10.2017 №1252-р "О принятии имущества в государственную собственность Республики Крым"; приказ МинЖКХ РК от 05.11.2014 №74-А "О передаче объектов теплоснабжения" и закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго"; приказ МинЖКХ РК от 06.11.2014 №78-А "О передаче имущества" и закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго"; приказ МинЖКХ РК от 14.11.2014 №92-А "О передаче имущества" и закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго"; приказ МинЖКХ РК от 11.11.2014 №81-А "О передаче объектов теплоснабжения" и закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго"; приказ МинЖКХ РК от 17.11.2014 №241-А "О закреплении имущества" и закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП РК "Крымтеплокоммунэнерго"; Договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом муниципального образования городской округ Феодосия Республики Крым от 03.11.2017 г. № 140 (ул. Федько, 916); акты (дополнительные акты) приема-передачи;</p> | | | | | | | | | |
| | - количество | 228,00 | 229,00 | 231,00 | | 235,00 | | | 237,00 | | в том числе 3 на дизельном топливе, 3 на печном топливе, 2 на угле каменном, 13 мазутных |
| | - проектная мощность (Гкал/ч) | 2 021,95 | 2 048,76 | 1 994,13 | | 2 069,04 | | | 2 069,04 | | В соответствии с заключением экспертизы нормативных показателей удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---|------------|------------|--|------------|--------|------------|--------|--------|--|
| | - присоединенная мощность (Гкал/ч) | 919,44 | 939,34 | 981,51 | | 936,44 | | 936,44 | | | тепловой энергии КРЫМТЕХНАДЗОРa от 22.05.2017 №06-01-15 с учетом данных организации о вновь переданных объектах в 2017 году |
| | - котлы (кол-во шт.) | 742,00 | 750,00 | 752,00 | | 762,00 | | 762,00 | | | 161 ЦТП, 5 насосных станций |
| | - протяженность тепловых сетей (км) | 771,65 | 772,66 | 774,60 | | 763,00 | | 762,04 | | | |
| | - загрузка котельной (%) | 45,47 | 45,85 | 49,22 | | 48,12 | 97,8 | 45,26 | | 92,0 | |
| 17. | Основное топливо: | Договор поставки природного газа от 29.12.2016 №899 с ГУП РК "Черноморнефтегаз", договор об оказании услуг по транспортировке газа с ГУП РК "Крымгазсети" от 30.05.2016 №2016/Т-ТКЭ-018-1 | | | | | | | | | |
| 17.1. | Газ природный | Договор поставки природного газа от 29.12.2016 №899 с ГУП РК "Черноморнефтегаз", договор об оказании услуг по транспортировке газа с ГУП РК "Крымгазсети" от 30.05.2016 №2016/Т-ТКЭ-018-1 | | | | | | | | | |
| 17.1.1. | - объем газа природного (тыс.м3) | 238 756,11 | 235 399,45 | 239 711,24 | | 246 998,27 | | 245 300,63 | | 104,2 | Расчетный объем топлива определяется как произведение расчетного объема отпуска тепловой энергии и утвержденного норматива удельного расхода топлива с учетом переводного коэффициента условного топлива в натуральное выражение, учитывающего калорийность топлива |
| 17.1.1.1 | - цена газа природного (руб./тыс.м3) | 5 032,23 | 5 249,30 | 5 583,81 | | 5 695,04 | 108,5 | 5 864,57 | | 111,7 | Цена газа рассчитана исходя из оптовой цены на газ 4620 руб./тыс.куб.м. (без НДС) согласно приказу ФАС от 15.06.2017 г. № 788/17, с учетом прогнозного повышения с 01.07.2018 г. цены на газ, платы за услуги по транспортировке газа и спецнадбавки. Объемы газа по полугодиям приняты пропорционально фактическим данным за 2016-2017 г. Цена учтена без НДС |
| 17.1.1.2 | - калорийность газа природного (ккал/тыс.м3) | 8 597,43 | 8 568,20 | 8 560,38 | | 8 469,56 | 98,8 | 8 438,38 | 8438,4 | 98,5 | Подтверждающие документы: договоры, акты, сертификаты физико-химических параметров природного газа, поданного ГУП РК "ЧНГ" |
| 17.1.1.3 | - переводной коэффициент топлива | 1,23 | 1,22 | 1,22 | | 1,21 | 98,9 | 1,21 | | 98,6 | 8438,38/7000=1,21 |
| 17.2. | Мазут | Договор о закупке продуктов нефтепереработки жидких от 14.11.2016 №14-01/11 с ООО "Крымская топливная энергетическая компания" | | | | | | | | | |
| 17.2.1. | - объем мазута (тыс.т) | 5,26 | 4,65 | 3,71 | | 4,94 | | 4,67 | | 100,4 | Расчетный объем топлива определяется как произведение расчетного объема отпуска тепловой энергии и утвержденного норматива удельного расхода топлива с учетом переводного коэффициента условного топлива в натуральное выражение, учитывающего калорийность топлива. |
| 17.2.2. | - цена мазута (руб./т) | 11 888,90 | 12 881,36 | 14 237,29 | | 15 661,02 | 121,6 | 15 661,02 | | 121,6 | Цена мазута марки М-100 принята в соответствии с доп.соглашением от 20.01.2017 к договору о закупке продуктов нефтепереработки жидких от 14.11.2016 №14-01/11 с ООО "Крымская топливная энергетическая компания" |
| 17.2.3. | - калорийность мазута (ккал/т.(тыс.м3)) | 9 744,00 | 9687,00 | 9 626,29 | | 9 744,00 | 100,6 | 9 757,00 | | 100,7 | Калорийность мазута определена экспертом на основании представленных паспортов Подтверждающие документы: договор, счета, паспорта. |
| 17.2.4. | - переводной коэффициент топлива | 1,39 | 1,38 | 1,38 | | 1,39 | 100,6 | 1,39 | | 100,7 | =9757/7000 |
| 17.3. | Печное топливо | | | | | | #ДЕЛО! | | | #ДЕЛО! | |
| 17.3.1. | - объем печного топлива (тыс.т) | 0,16 | 0,21 | 0,20 | | 0,16 | | 0,17 | | 84,9 | Расчетный объем топлива определяется как произведение расчетного объема отпуска тепловой энергии и утвержденного норматива удельного расхода топлива с учетом переводного коэффициента условного топлива в натуральное выражение, учитывающего калорийность топлива |
| 17.3.2. | - цена печного топлива (руб./т) | 24 576,27 | 21845,96 | 21 200,00 | | 21 200,00 | 100,0 | 21 200,00 | | 100,0 | Цена топлива печного бытового рассчитана экспертом на основании цены по договору №374ф/м от 21.11.2016 с ООО "Кедр" 21200,00 руб./т без НДС |
| 17.3.3. | - калорийность печного топлива (ккал/т.(тыс.м3)) | | 10031 | | | 10 031,00 | #ДЕЛО! | 10 031,00 | | #ДЕЛО! | В соответствии с представленными паспортами качества топлива |
| 17.3.4. | - переводной коэффициент топлива | 1,26 | 1,433 | 1,39 | | 1,43 | 103,1 | 1,43 | | 103,1 | =10031/7000 |
| 17.4. | Уголь | | | | | | #ДЕЛО! | | | #ДЕЛО! | |

| | | | | | | | | | |
|---------|---|-----------|----------------|-----------|-----------|---------|-----------|---|---|
| 17.4.1. | - объем угля (тыс.м3) | 0,19 | 0,20 | 0,31 | 0,30 | 0,15 | 48,0 | Расчетный объем топлива определяется как произведение расчетного объема отпуска тепловой энергии и утвержденного норматива удельного расхода топлива с учетом переводного коэффициента условного топлива в натуральное выражение, учитывающего калорийность топлива | |
| 17.4.2. | - цена угля (руб./м3) | 8 728,81 | 9263,84 | 8 898,31 | 8 898,31 | 100,0 | 8 898,31 | 100,0 | Цена угля марки АО рассчитана экспертом на основании цены по договору №01/27-10 от 27.10.2016 с ООО "Крымская топливная энергетическая компания" 8998,31 руб./т без НДС |
| 17.4.3. | - калорийность угля (ккал/т.(тыс.м3)) | 6 930,00 | 6 930,00 | 6 930,00 | 6 930,00 | 100,0 | 6 930,00 | 100,0 | В соответствии с представленными паспортами качества топлива |
| 17.4.4. | - переводной коэффициент топлива | 0,93 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 100,2 | 0,99 | 100,2 | =6930/7000 |
| 17.5. | Дизельное топливо | | | | | | | #ДЕЛ/0! | |
| 17.5.1. | - объем дизельного топлива (тыс.м3) | 0,11 | 0,22 | 0,45 | 0,34 | 0,14 | 31,3 | Расчетный объем топлива определяется как произведение расчетного объема отпуска тепловой энергии и утвержденного норматива удельного расхода топлива с учетом переводного коэффициента условного топлива в натуральное выражение, учитывающего калорийность топлива | |
| 17.5.2. | - цена дизельного топлива (руб./м3) | 34 705,41 | 31112,15 | 29 250,00 | 33 989,22 | 116,2 | 33 989,22 | 116,2 | Цена дизельного топлива рассчитана экспертом на основании цены по договору от 27.10.16г. №60161027 с ООО "ТК "Маяк" в соответствии с заявкой предприятия |
| 17.5.3. | - калорийность дизельного топлива (ккал/т.(тыс.м3)) | 10 199,00 | 10199 | | 10 199,00 | #ДЕЛ/0! | 10 199,00 | #ДЕЛ/0! | В соответствии с представленными паспортами качества топлива |
| 17.5.4. | - переводной коэффициент топлива | 1,49 | 1,457 | 1,45 | 1,46 | 100,5 | 1,46 | 100,5 | =10199/7000 |
| 18. | Резервное топливо | | | | | | | #ДЕЛ/0! | Резервное топливо не заявлено |
| 19. | Удельный расход условного топлива (кг у.т./Гкал) | | | | 164,57 | | 164,57 | | Удельный расход условного топлива регулятором принят в соответствии с приказом МинЖКХ РК от 23.06.2017 №346А |
| | - газ природный (кг у.т./Гкал) | | | 163,64 | 163,63 | | 163,63 | | |
| | - уголь каменный (кг у.т./Гкал) | | | 165,40 | 192,78 | | 228,12 | | |
| | - мазут (кг у.т./Гкал) | | | 165,40 | 192,20 | | 215,01 | | |
| | - печное топливо (кг у.т./Гкал) | | | 165,40 | 228,12 | 137,9 | 193,63 | 117,1 | |
| | - дизельное топливо (кг у.т./Гкал) | | | 165,40 | 160,24 | 96,9 | 160,24 | 96,9 | |
| 20. | Расход электроэнергии на выработку (тыс.кВтч) | 73 383,70 | 73 787,67 | 58 344,72 | 76 461,67 | | 73 741,46 | 99,9 | Объем электроэнергии ринят с учетом фактически подтвержденных объемов по итогам 2016, а также расчетов и заявки организации с учетом переданных объектов в 2017 году |
| 20.1. | Удельный расход электроэнергии (кВтч/Гкал) | 38,24 | 40,11 | 31,50 | 40,14 | 100,1 | 39,10 | | Соотношение расходы электроэнергии к объемы выработки тепловой энергии |
| 20.2. | Тариф на электроэнергию (руб./кВтч) | 4,24 | 4,24 | 4,49 | 4,50 | 105,9 | 3,89 | 91,7 | Цена принята с учетом фактических данных о ценах на электроэнергию за 2017 год с прогнозным ростом на 2018 год |
| 21. | Расход воды на выработку (тыс.м3) | 1 781,38 | 1 539,31 | 1 425,49 | 1 444,63 | | 1 388,67 | 90,2 | Объем потребления услуги принят на основании расчетов организации с учетом фактически подтвержденных объемов за 2016 год |
| 21.1. | Удельный расход воды (м3/Гкал) | 0,93 | 0,84 | 0,77 | 0,76 | 90,6 | 0,74 | | |
| 21.2. | Тариф на водоснабжение (руб./м3) | 23,38 | 26,16 | 30,42 | 31,72 | 121,2 | 31,85 | 121,8 | Тариф учтен экспертом согласно расчету организации с учетом объемов по всем РСО и утвержденных тарифов. |
| 22. | Объем стоков (тыс.м3) | 560,43 | 442,14 | 421,32 | 400,66 | | 374,28 | 84,7 | Объем потребления услуги принят на основании расчетов организации с учетом фактически подтвержденных объемов за 2016 год |
| 22.1. | Тариф на водоотведение (руб./м3) | 17,34 | 16,10 | 29,94 | 32,11 | 199,5 | 32,94 | 204,6 | Тариф учтен экспертом согласно расчету организации с учетом объемов по всем РСО и утвержденных тарифов. |
| 23. | Численность всего, в т.ч. (чел.) | 3 320,80 | 3540,65 | 3 349,40 | 3 572,48 | 100,9 | 3 492,00 | 98,6 | Численность на 2018 год принята экспертом с учетом фактических данных по Форме РСВ1 за 2016 год, потребности в штатных единица для обслуживания объектов, переданных предприятию в 2017 году, а также расчетов в соответствии с приказом Госстроя России от 22.03.1999 № 65 и приказом Госстроя России от 12.10.1999 № 74 с учетом оптимизации затрат |
| | - основной персонал | 2 062,00 | 2 243,95 | 2 117,20 | 2 275,59 | | 2 264,70 | 100,9 | |
| | - ремонтный персонал | 81,00 | 0,00 | 0,00 | 86,00 | | 0,00 | | |
| | - цеховой персонал | 695,90 | 810,70 | 749,50 | 687,04 | | 717,80 | 88,5 | |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|--|
| | - административно-управленческий персонал | 481,90 | 486,00 | 482,70 | 523,85 | | 509,50 | 104,8 | № 74 с целью оптимизации затрат. |
| 24. | Ставка рабочего 1 разряда (руб.) | | | 13 125,00 | 16 606,00 | | 13 650,00 | | |
| 25. | Среднемесячная начисленная зарплата (руб.) | 25 518,16 | 23 530,13 | 26 163,70 | 39 508,63 | 167,9 | 28 713,79 | 122,0 | Уровень средней заработной платы принят с учетом фактических данных по Форме РСВ1 за 2016 год, а также динамики по данным бухгалтерской отчетности январь-октябрь 2017 года с применением индексации |
| | - основной персонал | 24 784,91 | 21 573,21 | 23 835,12 | 36 546,78 | 169,4 | 27 008,86 | 125,2 | |
| | - цеховой персонал | 25 429,59 | 23 595,87 | 26 843,11 | 38 704,81 | 164,0 | 27 676,10 | 117,3 | |
| | - административно-управленческий персонал | 33 072,77 | 32 455,90 | 35 322,29 | 54 020,87 | 166,4 | 37 754,03 | 116,3 | |

VIII. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

| № п/п | Статьи затрат | 2016 г. | | 2017 г. | | Расчетный период 2018 год | | | | | | Обоснования/разногласия по статьям |
|--------|---|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------------|-----------|------------------|---------------------|-----------|------------------|--|
| | | факт, тыс.руб. | утверждено, тыс.руб. | утверждено, тыс.руб. | уд.вес, % | Предложение организации | | | План ГКЦТ РК | | | |
| | | | | | | сумма, тыс.руб. | уд.вес, % | измен. к базе, % | сумма, тыс.руб. | уд.вес, % | измен. к базе, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Выработка тепловой энергии (Гкал) | 1 918,974 | 1839,549 | 1 851,969 | | 1 904,893 | | 102,9 | 1 885,937 | | 101,8 | |
| 2. | Расход т/э на собственные нужды котельной | 44,748 | 42,861 | 41,196 | | 44,384 | | 107,7 | 42,758 | | 103,8 | 2,3% по приказу МинЖКХ РК от 23.06.2017 №346А |
| 3. | Покупная тепловая энергия (Гкал) | 45,813 | 83,713 | 42,574 | | 38,550 | | 90,5 | 38,550 | | 90,5 | На уровне заявки организации |
| 4. | Отпущено т/э в сеть всего (Гкал) | 1 919,769 | 1880,400 | 1 853,347 | | 1 899,059 | | 102,5 | 1 881,728 | | 101,5 | |
| 5. | Потери в сетях (Гкал) | 366,764 | 337,598 | 345,733 | | 359,346 | | 103,9 | 336,344 | | 97,3 | принят в соответствии с приказом МинЖКХ РК от 23.06.2017 №346А |
| | - потери (%) | 19,1% | 18,0% | 18,7% | | 18,9% | | 101,4 | 17,9% | | 95,8 | |
| 6. | Полезный отпуск т/э, в т.ч. (Гкал) | 1 553,275 | 1542,803 | 1 507,614 | | 1 539,715 | | 102,1 | 1 545,385 | | 102,5 | Объем полезного отпуска тепловой энергии на 2018 год принят экспертом по расчету организации с учетом корректировки в сторону увеличения по г. Щелкину в соответствии с заявкой МУП ГПЩ "Азов" |
| | - население (Гкал) | 1 275,549 | 1266,410 | 1 199,667 | | 1 231,021 | | 102,6 | 1 232,358 | | 102,7 | |
| | - бюджетным потребителям (Гкал) | 233,129 | 235,387 | 227,620 | | 227,779 | | 100,1 | 227,436 | | 99,9 | |
| | - прочим потребителям (Гкал) | 42,471 | 39,500 | 39,199 | | 78,698 | | 200,8 | 83,373 | | 212,7 | |
| | - собственное потребление (Гкал) | 2,126 | 1,504 | 2,128 | | 2,218 | | 104,2 | 2,218 | | 104,2 | |
| 7. | Тариф покупки (руб./Гкал) | 1 368,89 | 1 506,7 | 1 596,05 | | 1 582,77 | | 99,2 | 1 784,72 | | 111,8 | Корректировка принята регулятором с учетом объемов покупки тепловой энергии дифференцированно по группам потребителей и полугодиям по данным предприятия и тарифов на тепловую энергию АО "КРЫМТЭЦ" на 2017 согласно приказу ГКЦТ РК с учетом индексации |
| 9. | Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) и внебюджетные расходы (тыс.руб.) | 3 296 280,33 | 3 297 408,14 | 3 380 542,73 | 98,9 | 4 908 971,12 | 92,9 | 145,2 | 3 741 360,98 | 100,0 | 110,7 | |
| 9.1. | Расходы на топливо | 1 298 060,63 | 1 308 738,47 | 1 426 390,00 | 41,7 | 1 493 596,29 | 28,3 | 104,7 | 1 521 234,28 | 40,7 | 106,6 | Расход на топливо определяется как произведение удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его доставку и объема отпуска тепловой энергии. Данные величины учтены в пп. 17 п. VII. |
| 9.2. | Расходы на покупаемые энергетические ресурсы, холодную воду, в том числе: | 352 996,47 | 353 471,31 | 305 366,18 | 8,9 | 389 554,19 | 7,4 | 127,6 | 331 151,64 | 8,9 | 108,4 | |
| 9.2.1. | Расходы на электрическую энергию | 311 346,60 | 313 202,80 | 261 995,73 | 7,7 | 343 736,64 | 6,5 | 131,2 | 286 918,66 | 7,7 | 109,5 | Расходы на электроэнергию определяются как произведение расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии, на соответствующие плановые (расчетные) цены. Данные величины учтены в пп. 20 п. VII. |
| 9.2.2. | Расходы на холодную воду | 41 649,87 | 40 268,51 | 43 370,44 | 1,3 | 45 817,55 | 0,9 | 105,6 | 44 232,98 | 1,2 | 102,0 | Расходы на холодную воду определяются как произведение расчетных объемов приобретаемой холодной воды, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии, на соответствующие плановые (расчетные) цены. Данные величины учтены в пп. 21 п. VII. |
| 9.3. | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющие регулируемые виды деятельности | 72 384,98 | 133 248,97 | 80 657,33 | 2,4 | 73 766,00 | 1,4 | 91,5 | 80 499,22 | 2,2 | 99,8 | Учтены расходы на водоотведение, которые определяются как произведение расчетных объемов стоков на соответствующие плановые (расчетные) цены (данные величины учтены в пп.22 п.VII), и покупку тепловой энергии |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|---|--------------|--------------|--------------|------|--------------|------|---------|--------------|------|-------|---|
| 9.4. | Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе: | 79 801,06 | 48 180,68 | 92 268,60 | 2,7 | 341 057,87 | 6,5 | 369,6 | 116 259,25 | 3,1 | 126,0 | |
| 9.4.1. | - реагенты | 8 993,71 | 0,00 | 6 364,40 | 0,2 | 13 374,98 | 0,3 | 210,2 | 8 990,48 | 0,2 | 141,3 | Принято экспертом с учетом расчета организации в ценах базового периода, фактически подтвержденных затрат по итогам 2016 года и данных за период январь-октябрь 2017 года с применением дефлятора согласно прогнозу СЭР |
| 9.4.2. | - ГСМ | 13 532,30 | 0,00 | 13 355,76 | 0,4 | 25 390,16 | 0,5 | 190,1 | 14 526,77 | 0,4 | 108,8 | Принято экспертом с учетом расчета организации в ценах базового периода, фактически подтвержденных затрат по итогам 2016 года и данных за период январь-октябрь 2017 года с применением дефлятора согласно прогнозу СЭР |
| 9.4.3. | - прочее | 57 275,06 | 0,00 | 69 362,08 | 2,0 | 302 292,73 | 5,7 | 435,8 | 92 742,00 | 2,5 | 133,7 | Принято экспертом с учетом показателей достигнутых и подтвержденных по итогам базового периода, а также динамика по результатам 2017 года с применением индексации согласно прогнозу СЭР. Представлен план проведения ремонтных работ и сметные расчеты |
| 9.5. | Расходы на ремонт основных средств | 20 613,94 | 44 339,75 | 8 567,89 | 0,3 | 198 507,21 | 3,8 | 2 316,9 | 11 761,56 | 0,3 | 137,3 | Восстановление дорожного покрытия, текущий ремонт подрядным способом индексация с учетом динамики за 2017 год. Расходы на капремонт в части материалов и зарплаты учтены в соответствующих статьях |
| 9.5.1 | - текущий ремонт | 0,00 | 44 339,75 | 8 567,89 | 0,3 | 19 461,91 | 0,4 | 227,1 | 11 761,56 | 0,3 | 137,3 | |
| 9.5.2. | - капитальный ремонт | 20 613,94 | 0,00 | 0,00 | | 179 045,30 | 3,4 | | 0,00 | | | |
| 9.6. | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды, в том числе: | 1 324 546,15 | 1 301 665,81 | 1 369 173,07 | 40,1 | 2 205 230,70 | 41,7 | 161,1 | 1 566 595,64 | 41,9 | 114,4 | ФОТ основного производственного персонала учтен экспертом исходя из численности персонала и среднемесячной начисленной заработной платы. Данные величины учтены в пп. 23, 25 раздела VII |
| 9.6.1. | расходы на оплату труда | 1 016 888,49 | 999 743,30 | 1 051 592,22 | 30,8 | 1 693 725,63 | 32,1 | 161,1 | 1 203 222,46 | 32,2 | 114,4 | |
| | - основной персонал | 613 277,88 | 580 910,39 | 605 564,52 | 17,7 | 997 985,73 | 18,9 | 164,8 | 734 003,51 | 19,6 | 121,2 | |
| | - ремонтный персонал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 37 052,90 | 0,7 | | 0,00 | | | |
| | - цеховой персонал | 212 357,42 | 229 550,10 | 241 426,89 | 7,1 | 319 101,03 | 6,0 | 132,2 | 238 390,83 | 6,4 | 98,7 | |
| | - административно-управленческий персонал | 191 253,19 | 189 282,81 | 204 600,80 | 6,0 | 339 585,97 | 6,4 | 166,0 | 230 828,12 | 6,2 | 112,8 | |
| 9.6.2. | отчисления на социальные нужды | 307 657,66 | 301 922,51 | 317 580,85 | 9,3 | 511 505,07 | 9,7 | 161,1 | 363 373,18 | 9,7 | 114,4 | Уплата обязательных страховых взносов - 30,0%, страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний в размере 0,2%. Подтверждающие документы: ставка согласно части 2 ст. 12 ФЗ от 24.07.2009 №212-ФЗ, уведомление о размере страховых взносов на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний |
| 9.7. | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 79 385,20 | 75 359,99 | 70 941,62 | 2,1 | 81 558,78 | 1,5 | 115,0 | 81 558,78 | 2,2 | 115,0 | Экспертом амортизация на 2018 год рассчитана на основании представленной ведомости амортизации основных средств за 2016 год и данных о вновь переданных объектах в 2017 году. Срок полезного использования определен в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Подтверждающие документы: ведомости амортизации основных средств, расчет организации. Расчет организации предоставлен. |
| 9.8. | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 66 978,00 | 0,00 | 2 704,91 | 0,1 | 50 852,34 | 1,0 | 1 880,0 | 9 998,13 | 0,3 | 369,6 | Исключены затраты на проведения энергоаудита и экспертизы промышленной безопасности в связи фактическим выполнением работ по представленным договорам в 2017 году. |
| 9.9. | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | | 0,00 | 5 259,61 | 0,2 | 19 842,00 | 0,4 | 377,3 | 10 388,74 | 0,3 | 197,5 | |
| 9.9.1. | расходы на оплату услуг связи | | 0,00 | 1 392,11 | 0,0 | 4 595,30 | 0,1 | 330,1 | 3 013,05 | 0,1 | 216,4 | Принято экспертом с учетом фактически подтвержденных затрат в 2016 году и динамики расходов в 2017 году с применением дефляторов согласно прогнозу СЭР |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|-----------|-----------|----------|------------|----------|-------|----------|----------|------|--|--|
| 9.9.2. | расходы на оплату вневедомственной охраны | | 0,00 | 3 309,80 | 0,1 | 5 552,17 | 0,1 | 167,7 | 5 423,91 | 0,1 | 163,9 | Договора на предоставление услуг физической охраны объектов ГУП РК "КТКЭ" с ООО "ЧОО "СЕЧЬ", расчет организации. Корректировка на 2018 год с учетом прогнозных индексов СЭР |
| 9.9.3. | расходы на оплату коммунальных услуг | | 0,00 | 448,92 | 0,0 | 250,42 | 0,0 | 55,8 | 239,42 | 0,0 | 53,3 | Произведена корректировка с учетом прогнозных индексов СЭР |
| 9.9.4. | расходы на оплату юр., информ., консульт., ауд. услуг | | 0,00 | 108,78 | 0,0 | 9 444,11 | 0,2 | 8 681,5 | 1 712,36 | 0,0 | 1574,1 | Принято экспертом с учетом фактически подтвержденных расходов по статье в 2016 году и динамики за 2017 год. Исключены затраты на приобретение программного продукта для абонентской службы, заявленного в плане закупок на 2017 год. Договор не представлен. |
| 9.10. | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду | | 0,00 | 605,81 | 0,0 | 223,18 | 0,0 | 36,8 | 223,18 | 0,0 | 36,8 | Принято на уровне заявки организации. Расчет, подтверждение фактических оплат в базовом периоде |
| 9.11. | Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | | 0,00 | 40,70 | 0,0 | 58,07 | 0,0 | 142,7 | 58,07 | 0,0 | 142,7 | Аренда нежилого помещения для размещения офиса арендатора. Договор аренды |
| 9.12. | Расходы на служебные командировки | | 0,00 | 6,80 | 0,0 | 6 595,18 | 0,1 | 96 987,9 | 1 244,41 | 0,0 | 18300,1 | Исключены суммы затрат на служебные командировки для выполнения СМР в прочих территориальных филиалах ГУП РК "КТКЭ" в связи с наличием в них собственного ремонтного персонала. |
| 9.13. | Расходы на обучение персонала | | 0,00 | 1 487,77 | 0,0 | 559,83 | 0,0 | 37,6 | 559,83 | 0,0 | 37,6 | Принято в размере заявки организации с учетом подтвержденных фактических затрат по статье в 2016 году, а также представленных договоров и АВР за 2017 год |
| 9.14. | Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль; | | 0,00 | 104,23 | 0,0 | 2 937,89 | 0,1 | 2 818,8 | 0,00 | | 0,0 | Обосновывающие материалы не предоставлены |
| 9.15. | Другие расходы (прочие расходы) | 32 403,17 | 16 968,21 | 0,5 | 18 719,18 | 0,4 | 110,3 | 9 828,26 | 0,3 | 57,9 | Включены расходы на проведение работ по аттестации лабораторий, аттестации специалистов, дезинфекционные работы, проведение медосмотров, налоговые платежи, обслуживание техники, почтовые услуги, ОСАГО, ТО огнетушителей, ТО автотранспорта, расходы на утилизацию бытовых отходов, обслуживание программного обеспечения. Учтены расходы фактически подтвержденные в базовом периоде, с учетом предложения и расчетов организации и прогнозных индексов СЭР на 2018 год | |
| 9.16. | Внерезервные расходы | 1 513,90 | 0,00 | 0,00 | 25 912,41 | 0,5 | | 0,00 | | | | Предприятием не заявлено |
| 9.16.1. | расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | Предприятием не заявлено |
| 9.16.2. | расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | Предприятием не заявлено |
| 9.16.3. | расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации производственных объектов; | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | Предприятием не заявлено |
| 9.16.4. | другие обоснованные расходы | 1 513,90 | 0,00 | 0,00 | 25 912,41 | 0,5 | | 0,00 | | | | Исключены затраты по кредитному договору в связи с отсутствием экономического обоснования, а также затраты на банковские услуги в связи с отсутствием договоров банковского обслуживания |
| 10. | Расходы, относимые на прибыль после налогообложения: | 1 987,60 | 0,00 | 0,00 | 365 760,88 | 6,9 | | 0,00 | | | | |
| 10.1. | Капитальные вложения (инвестиции), определяемые на основе утвержденных в установленном порядке инвестиционных программ регулируемой организации; | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 341,22 | 3,5 | | 0,00 | | | | Утвержденная должным образом инвестиционная программа не предоставлена |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|-------|-------|--------------|-------|-------|--|
| 10.2. | Прочие экономически обоснованные расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включая затраты организаций на предоставление работникам льгот, гарантий и компенсаций в соответствии с отраслевыми тарифными соглашениями. | 1 987,60 | 0,00 | 0,00 | | 178 419,66 | 3,4 | | 0,00 | | | План расходования заявленных к учету объемов финансирования не предоставлен |
| 10.3. | Размер расходов, относимых на прибыль после налогообложения, % | 0,0% | 0,0% | 0,0% | | 9,8% | 0,0 | | 0,0% | | | |
| 11. | Величина налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 7 494,83 | 0,1 | | 0,00 | | | Не принято в связи с корректировка п.10 |
| 12. | Выпадающие доходы | 0,00 | 0,00 | 36 245,30 | 1,1 | 0,00 | | 0,0 | 0,00 | | 0,0 | Предприятием не заявлено |
| 13. | Необоснованные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | | Предприятием не заявлено |
| 14. | Итого полная себестоимость (тыс.руб.) | 3 298 267,93 | 3 297 408,14 | 3 416 788,04 | 100,0 | 5 282 226,83 | 100,0 | 154,6 | 3 741 360,98 | 100,0 | 109,5 | |
| 15. | Себестоимость (руб./Гкал) | 2 123,43 | 2 137,28 | 2 266,35 | 0,1 | 3 430,65 | 0,1 | 151,4 | 2 420,99 | | 106,8 | |
| 16. | Расчётная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | | Предприятием не заявлено |
| 17. | К изъятию из НВВ по Акту проверки ГКЦТ РК №9-06/2-07 от 08.12.2017 | | | | | | | | -1 117,74 | | | Сумма подлежит вычету из НВВ по результатам проверки, проведенной Комитетом в соответствии с Актом проверки №9-06/2-07 от 08.12.2017 |
| 18. | Необходимая валовая выручка (тыс.руб.) | 3 298 267,93 | 3 297 408,14 | 3 416 788,04 | 100,0 | 5 282 226,97 | 100,0 | 154,6 | 3 740 243,24 | 100,0 | 109,5 | Организация применяет обихий режим налогообложения. |
| 19. | ЭОТ, руб./Гкал | 2 123,43 | 2 137,28 | 2 266,35 | 0,1 | 3 430,65 | 0,1 | 151,4 | 2 420,27 | | | Затраты учтены без НДС |
| 20. | Темп роста тарифа, % | | | | | | | | 106,79 | | | |

Заведующий отделом тарифного регулирования на тепловую энергию
управления тарифного регулирования на водоснабжение, водоотведение и в коммунальной сфере

А.А. Дмитриев

С экспертным заключением ознакомлен: _____

дата

подпись

расшифровка подписи