

Дополнительное экспертное заключение

по делу об установлении тарифов (цен) № 98-20 о тарифах на услуги по передаче электрической энергии по сетям акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225) на 2021–2025 годы

Организация, осуществляющая регулируемую деятельность:

АО «Оборонэнерго»
(г. Москва, ИНН 7704726225)

Виды регулируемых тарифов (цен):

тарифы на услуги по передаче электрической энергии

Настоящее заключение подготовлено в рамках исполнения решения Красноярского краевого суда от 27.07.2023 № 3а-2/2023 (далее – Решение суда) и апелляционного определения судебной коллегии по административным делам Пятого апелляционного суда общей юрисдикции от 08.11.2023 № 66а-1698/2023 экспертной группой министерства тарифной политики Красноярского края (далее – Министерство) в следующем составе:

уполномоченный по делу – главный специалист отдела ценового регулирования электрической и тепловой энергии А.Ю. Андреев,
члены экспертной группы:

– консультант отдела регулирования производственно-технических показателей, транспортных и иных тарифов И.И. Лавриков,

– главный специалист отдела регулирования производственно-технических показателей, транспортных и иных тарифов Е.Б. Максименко.

Филиал «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 770472622) (далее – АО «Оборонэнерго») для открытия дела об установлении тарифов (цен) на 2021 – 2025 (далее – дело № 98-20) представило в министерство соответствующие материалы письмом от 27.04.2020 № ЗБК/030/1554 (вх. № 72-1729 от 29.04.2020).

Дополнительные документы представлены письмами:

от 30.09.2020 № ЗБК/030/3639 (вх. № 72-4025 от 30.09.2020);

от 24.12.2020 № ЗБК/050/4910 (вх. № 72-6088 от 24.12.2020);

от 14.10.2020 № ЗБК/030/3901 (вх. № 72-4260 от 14.10.2020);

от 27.06.2020 № ЗБК/030/2637 (вх. № 72-2948 от 23.07.2020);

от 18.06.2020 № ЗБК/030/2155 (вх. № 72-2568 от 25.06.2020);

от 29.12.2020 № ЗБК/030/4961 (вх. № 72-6193 от 29.12.2020);

от 22.10.2020 № ЗБК/030/3995 (вх. № 72-4408 от 22.10.2020);

Предлагаемые виды и размеры тарифов на услуги по передаче электрической энергии представлены в таблице 1.

Таблица 1

Уровень напряжения	Ставка за содержание электрических сетей		Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
	руб./МВт. месяц	руб./МВт.ч	руб./МВт.ч
ВН	-	-	-
СН1	1 581 272,64	2 303,10	17,84
СН2	1 120 901,09	1 632,58	32,24
НН	1 832 523,02	2 669,05	377,58

Ранее тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «Оборонэнерго» были утверждены приказом министерства тарифной политики Красноярского края от 26.12.2019 № 575-п «О внесении изменений в Приказ Региональной энергетической комиссии Красноярского края от 19.12.2013 № 445-п «Об установлении (пересмотре) индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями».

I. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям (далее – ТСО), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28.02.2015 № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям» (далее – Критерии).

1. Филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» владеет на праве собственности или на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами (автотрансформаторами), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах субъекта Российской Федерации, сумма номинальных мощностей которых составляет не менее 10 МВА.

2. Филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» владеет на праве собственности или на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования линиями электропередачи (воздушными и (или) кабельными), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах субъекта Российской Федерации, непосредственно соединенными с трансформаторными и иными подстанциями, указанными в пункте 1 настоящих критериев, сумма

протяженностей которых по трассе составляет не менее 15 км, не менее 2 из следующих проектных номинальных классов напряжения:

высокое напряжение (ВН) – отсутствует;
среднее первое напряжение (СН1) – 35 кВ;
среднее второе напряжение (СН2) - 1 - 20 кВ;
низкое напряжение (НН) - ниже 1 кВ.

3. В филиале «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» отсутствуют за 3 предшествующих расчетных периода регулирования 3 фактов применения органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов понижающих коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для владельца объектов электросетевого хозяйства, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, а также корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, в случае представления владельцем объектов электросетевого хозяйства, для которого такие цены (тарифы) установлены, недостоверных отчетных данных, используемых при расчете фактических значений показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, или непредставления таких данных.

4. Филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» владеет выделенным абонентским номером для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению.

5. Филиалом «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» предоставлена справка о наличии официального сайта в сети Интернет.

6. Во владении и (или) пользовании филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» отсутствуют объекты электросетевого хозяйства, расположенные в административных границах субъекта Российской Федерации и используемые для осуществления регулируемой деятельности в указанных границах, принадлежащие на праве собственности или ином законном основании иному лицу, владеющему объектом по производству электрической энергии (мощности), который расположен в административных границах соответствующего субъекта Российской Федерации и с использованием которого осуществляется производство электрической энергии и мощности с целью ее продажи на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и (или) розничных рынках электрической энергии.

С учетом вышеизложенного филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» соответствует критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к ТСО.

II. Анализ соответствия расчета цен (тарифов) и формы предоставления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования цен (тарифов) и (или) их предельных уровней.

Основные принципы, методы и порядок регулирования тарифов на услуги по передаче электрической энергии определены постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (далее – Основы ценообразования № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденные приказом Федеральной службы по тарифам (далее – ФСТ) от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания 20-э/2), Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденных приказом ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э), Методическими указаниями по определению базового уровня операционных, подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, и индекса эффективности операционных, подконтрольных расходов с применением метода сравнения аналогов, утвержденных приказом ФСТ России от 18 марта 2015 г. № 421-э (далее – Методические указания № 421-э), Методическими указаниями по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 (далее – Методические указания № 1256), Методическими указаниями по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, утвержденными Приказом ФСТ России от 26.10.2010 № 254-э/1 (далее – Методические указания № 254-э/1).

В соответствии с пунктом 12 Основ ценообразования при регулировании тарифов на передачу электрической энергии на регулируемый год в отношении АО «Оборонэнерго» применен метод долгосрочной индексации необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

В ходе анализа установлено, что расчет тарифа и форма предоставления предложений ТСО не в полной мере соответствует требованиям, установленным Методическими указаниями № 20-э/2, Основами ценообразования № 1178, Методическими указаниями № 98-э, Методическими указаниями № 421-э.

Основные замечания состоят в следующем: величина необходимой валовой выручки определена ТСО на основе технико-экономических показателей и расходов, которые при формировании величин по отдельным статьям не учитывают действующих тарифов (цен), норм (и (или) нормативов), существующих договорных обязательств, не подтверждены необходимыми обосновывающими материалами.

Подробное описание недостатков расчета ТСО будет сделано в ходе анализа технико – экономических показателей и анализа экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

III. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении цен (тарифов) и (или) их предельных уровней.

При проведении экспертизы использованы исходные данные, представленные ТСО, а также дополнительные материалы, полученные в ходе экспертизы на запрос эксперта. Достоверность представленных данных подтверждена подписями должностных лиц и печатью Организации.

В соответствии с пунктом 31 Основ ценообразования, при отсутствии применяемых ТСО нормативов по отдельным статьям расходов в расчетах использовались экспертные оценки, основанные на отчетных данных (статистической и бухгалтерской отчетности) и имеющейся информации.

В ходе анализа данных, представленных в предложениях об установлении тарифов (цен), было установлено, что они не являются достоверными в полном объеме. В связи с чем, необходима корректировка, которая будет сделана в ходе анализа технико-экономических показателей, обоснованности расходов и необходимой прибыли.

IV. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Согласно представленной бухгалтерской отчетности финансовое состояние АО «Оборонэнерго» за предыдущий период регулирования признано удовлетворительным.

V. Основные показатели деятельности регулируемой организации на период регулирования.

V.I. Основные технико-экономические показатели регулируемой организации.

1. Анализ основных технико-экономических показателей на расчетный период регулирования.

1.1. Величина мощности, в пределах которой сетевая организация принимает на себя обязательства обеспечить передачу электрической энергии потребителям услуг.

Предложение:

ТСО предложено принять величину мощности на 2021 год в размере 9,004 МВт.

Заключение:

Величина мощности на 2021 год составит, в том числе:

величина мощности потребителям оптового и розничного рынков ПАО «Красноярскэнергосбыт» - 10,227 МВт;

величина передачи мощности в сети филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» из сетей вышестоящих смежные сетевых организации: Филиал ПАО «МРСК Сибири» - «Красноярскэнерго» - 5,873 МВт, АО «КрасЭКО» - 1,007 МВт, ООО «КрасКом» - 0,255 МВт, ОАО «РЖД» - 0,320 МВт, ОАО «Русал АГК» - 0,065 МВт, МУП «ЖКХ» ЗАТО Солнечный – 1,164 МВт, МУП ЭС Дивногорск – 0,008 МВт.

величина передачи мощности из сетей филиала «Забайкальский» ОАО «Оборонэнерго» в сети нижестоящих смежных сетевых организаций: АО «КрасЭКО» - 0,269 МВт, Филиал ПАО «МРСК Сибири» - «Красноярскэнерго» - 0,025 МВт, ООО «ССК» - 0,081 МВт, ООО «Краском» - 0,076 МВт, МУП ЭС Дивногорск – 0,00 МВт.

Величина мощности на 2022 - 2025 годы определена на уровне величины 2021 года.

1.2. Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям услуг территориальной сетевой организации.

Предложение:

ТСО предложено принять величину полезного отпуска электрической энергии на 2021 год в размере 74 184,00 тыс. кВтч.

Заключение:

Величина полезного отпуска электрической энергии на 2021 год, составит, в том числе:

величина полезного отпуска электрической энергии потребителям оптового и розничного рынков ПАО «Красноярскэнергосбыт» – 67 132,824 тыс.кВтч;

величина передачи электрической энергии в сети филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» из сетей вышестоящих смежные сетевых организации: Филиал ПАО «МРСК Сибири» - «Красноярскэнерго» - 51 340,862 тыс.кВтч, АО «КрасЭКО» - 8 792,405 тыс.кВтч, ООО «КрасКом» - 2 232,001 тыс.кВтч, ОАО «РЖД» - 2 401,227 тыс.кВтч, ОАО «Русал АГК» - 564,484 тыс.кВтч, МУП «ЖКХ» ЗАТО Солнечный – 8 750,594 тыс.кВтч, МУП ЭС Дивногорск – 73,126 тыс.кВтч.

величина передачи электрической энергии из сетей филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» в сети нижестоящих смежных сетевых организаций: АО «КрасЭКО» - 2 345,827 тыс.кВтч., Филиал ПАО «МРСК Сибири» - «Красноярскэнерго» - 220,572 тыс.кВтч., ООО «ССК» - 710,535 тыс.кВтч., ООО «Краском» - 667,650 тыс.кВтч., МУП ЭС Дивногорск – 0,00 тыс.кВтч.

Величина полезного отпуска электрической энергии на 2022 - 2025 годы определена на уровне величины 2021 года.

1.3. Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии.

Предложение:

ТСО предложено принять величину технологического расхода (потерь) электрической энергии (уровень потерь) на 2021 год в размере 7 927,00 тыс. кВтч., что составляет 9,65 % от величины отпуска электрической энергии в сеть.

Заключение:

Уровень потерь электрической энергии определены на основании нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций, утвержденных приказом Минэнерго России от 26.09.2017 № 887 «Об утверждении нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций».

Уровень потерь электрической энергии на 2021 год определен в размере – 9,521 % (определено на основании утвержденных долгосрочных параметров регулирования).

Величина потерь электрической энергии на 2021 год определена в размере – 7 479,632 тыс. кВтч (определено как произведение уровня потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям ТСО и величины планового отпуска электрической энергии в сеть).

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2022 - 2025 годы определена на уровне величины 2021 года.

2. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года и текущий год.

Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года и текущий год приведен в приложении № 1 к настоящему заключению.

V.П. Индекс потребительских цен.

Индексы потребительских цен на 2021-2025 годы (далее – прогнозные индексы) в соответствии с Прогнозом на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э должны быть приняты в следующих размерах:

на 2021 год – 3,6 %;

на 2022 год – 3,9 %;

на 2023 год – 4,0 %;

на 2024 год – 4,0 %;

на 2025 год – 4,0 %.

V.Ш. Размер активов.

Размер активов предложен ТСО на 2021 год в размере 3 351,92 условных единиц.

Исходя из имеющихся данных (перечня оборудования электрических сетей, характеристик трансформаторов и линий электропередач) количество активов на 2021 год составит 2 942,76 условных единицы.

В связи с отсутствием необходимых для корректировки данных по изменению состава активов предлагается количество активов на 2022-2025 годы оставить на уровне принятых на 2021 год.

V.IV. Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, с использованием которых услуги по передаче электрической энергии оказываются регулируемые организациями.

Прогнозная цена (тариф) покупки потерь электрической энергии в сетях на 2021 год, учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим АО «Оборонэнерго» определена в соответствии с пунктом 81 Основ ценообразования в размере 1 658,82 руб./МВт*ч.

V.V. Базовый уровень подконтрольных расходов.

Базовый уровень подконтрольных расходов определен для ТСО в соответствии с п. 38 Основ ценообразования № 1178 с использованием метода экономически обоснованных расходов (затрат) и метода сравнения аналогов.

Расчет базового уровня подконтрольных расходов произведен согласно пункту 9 Методических указаний № 421-э по формуле (9):

$$\text{БазОРЕХ}_{m+1}^n = 0,3 \times \text{Эф.Орех}_{m+1}^n + 0,7 \times \text{ОПР}_{m+1}^{n \text{ му}}$$

где БазОРЕХ_{m+1}^n - базовый уровень подконтрольных расходов ТСО, определенный на 2021 год в размере 53 091,26 тыс. руб.;

Эф.Орех_{m+1}^n - значение эффективного уровня подконтрольных расходов ТСО на 2021 год, определенного в соответствии с п. 10 Методических указаний № 421-э с применением метода сравнения аналогов в размере 54 579,85 тыс. руб.;

$\text{ОПР}_{m+1}^{n \text{ му}}$ - уровень подконтрольных расходов ТСО на 2021 год, определенный в соответствии с Методическими указаниями № 98-э с применением метода долгосрочной индексации НВВ в размере 52 453,29 тыс. руб.

Эффективный уровень подконтрольных расходов определен в соответствии с формулой (11) Методических указаний № 421-э:

$$\text{Эф.Орех}_{m+1}^n = (1 - k^n - x^n) * \text{ОРЕХ}_{m-1}^n * (1 - x^n)^2 * (1 + \text{ИПЦ}_m^n) * (1 + \text{ИПЦ}_{m+1}^n) * (1 + \text{ИКА}_m^n) * (1 + \text{ИКА}_{m+1}^n)$$

где k^n - коэффициент изменения рейтинга эффективности ТСО на 2020 год, равный 0,001;

x^n - значение индекса эффективности подконтрольных расходов ТСО на 2020 год, определенный в размере 1%;

ОРЕХ_{m-1}^n - значение фактических экономически обоснованных операционных, подконтрольных расходов ТСО в 2019 году в размере 55 316,47 тыс. руб.;

ИПЦ_m^n , ИПЦ_{m+1}^n - индекс потребительских цен в соответствии с одобренным прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 и 2021 годы в размере 3,0% и 3,6% соответственно;

ИКА_m^n - индекс изменения количества активов, установленный на 2020 год при расчете долгосрочных тарифов, определяемый как:

$$\text{ИКА}_m^n = K_{\text{эл}} * \frac{\text{УЕ}_m^n - \text{УЕ}_{m-1}^n}{\text{УЕ}_{m-1}^n} = 0,75 * \frac{(3\ 103,98 - 3\ 134,23)}{3\ 134,23} = - 0,0072$$

ИКА_{m+1}^n - индекс изменения количества активов, установленный на 2021 год при расчете долгосрочных тарифов, определяемый как:

$$\text{ИКА}_{m+1}^n = K_{\text{эл}} * \frac{\text{УЕ}_{m+1}^n - \text{УЕ}_m^n}{\text{УЕ}_m^n} = 0,75 * \frac{(2\ 942,76 - 3\ 103,98)}{3\ 103,98} = - 0,0390$$

Величина базового уровня подконтрольных расходов распределена по статьям расходов пропорционально расходам, определенным методом экономически обоснованных расходов.

V.VI. Индекс эффективности подконтрольных расходов.

Индекс эффективности подконтрольных расходов определен в размере 1,00 % на каждый год долгосрочного периода регулирования 2021-2025 годы в соответствии с пунктом 6 Методических указаний № 98-э. (приложение № 4 к настоящему заключению).

V.VII. Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов.

Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов принят в размере 0,75 на каждый год долгосрочного периода регулирования 2021-2025 годы в соответствии с пунктом 11 Методических указаний № 98-э (приложение № 4 к настоящему заключению).

V.VIII. Максимальная возможная корректировка необходимой валовой выручки.

Максимальная возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг, определена в размере 2 % на каждый период долгосрочного регулирования в соответствии с Методическими указаниями № 254-э/1.

V.IX. Уровень надежности и качества реализуемых товаров (услуг).

Исходя из имеющихся данных для расчета показателей уровней надежности и качества реализуемых товаров и оказываемых услуг, а также в соответствии с Методическими указаниями № 1256, произведен расчет показателей уровней надежности и качества реализуемых товаров и оказываемых услуг (приложение № 3 к настоящему заключению), в соответствии с которым определены показатели уровня надежности и качества реализуемых товаров (услуг) на 2021 – 2025 годы (приложение № 4 к настоящему заключению).

V.X. Расходы по статьям расходов.

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере – 158 066,45 тыс. руб.

Расходы на 2021 год приняты в размере 16 317,41 тыс. руб. в связи с недостаточностью обоснования (приложение № 5 к настоящему заключению).

С учетом заключения по разделу V.V расходы на 2021 год составят 17 231,23 тыс. руб.

на 2022 год – 82 612,47 тыс. руб.;

на 2023 год – 84 966,74 тыс. руб.;

на 2024 год – 87 391,10 тыс. руб.;

на 2025 год – 89 887,69 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 35 297,31 тыс. руб.

на 2022 год – 95 491,06 тыс. руб.;

на 2023 год – 100 775,02 тыс. руб.;

на 2024 год – 106 963,11 тыс. руб.;

на 2025 год – 109 906,80 тыс. руб.

1. Подконтрольные расходы.

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере – 121 320,18 тыс. руб.

Расходы на 2021 год приняты в размере 52 453,29 тыс. руб. в связи с недостаточностью обоснования (приложение № 5 к настоящему заключению).

С учетом заключения по разделу V.V расходы на 2021 год составят 53 091,26 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 54 557,64 тыс. руб.;

на 2023 год – 56 172,55 тыс. руб.;

на 2024 год – 57 835,26 тыс. руб.;

на 2025 год – 59 547,18 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 67 716,25 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 72 586,00 тыс. руб.;

на 2023 год – 76 890,13 тыс. руб.;

на 2024 год – 81 991,99 тыс. руб.;

на 2025 год – 84 418,96 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

1.1. Статья «Сырье и материалы».

ТСО предложено принять расходы по статье на 2021 год в размере 4 102 ТСО предложено принять расходы по статье на 2021 год в размере 4 102,58 тыс. руб., в том числе ГСМ – 1 407,61 тыс. руб., инструменты, оснастка, инвентарь, лаб. оборудование, канцелярия, оргтехника малоценная, средства пожарной безопасности – 506,64 тыс. руб., материалы по программе энергоэффективность – 68,05 тыс. руб., спецодежда и СИЗ – 2 120,28 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлены:

– расчет расхода ГСМ на 2021 год. Товарная накладная от 31.01.2020 г. на поставку ГСМ (том 2, стр. 303-304);

– копия приказа филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго» от 29.03.2019г. №77 «Об утверждении норм ГСМ» с изменениями (том 2, стр. 305-320);

– отчет по проводкам счета 20,10 за период 2019 год (по статьям затрат "ГСМ для транспортных средств"), сформированный в программе 1С:УПП филиала "Забайкальский" по субъекту Красноярский край (том 5, стр. 203-210);

– расход ГСМ по филиалу "Забайкальский" за январь-декабрь 2019 г. по субъекту Красноярский край (том 5, стр. 211-222);

- копии договоров, товарных накладных на поставку ГСМ (том 5, стр. 223-283);
- расчетная потребность на инструменты на 2021 год. Копии коммерческих предложений от поставщиков (том 2, стр. 321-326);
- расчет затрат в 2021 году на канцелярию и бумагу офисную. Копии коммерческих предложений от поставщиков (том 2, стр. 327-334);
- расчетная потребность в содержании офисной техники (расходных материалов) и оргтехники малоценной на 2021 год (том 2, стр. 335);
- перечень оборудования, подлежащего установке на объектах ЭСХ в рамках реализации программы энергосбережения и энергоэффективности на 2021-2024 годы, копии прайс-листов, коммерческих предложений, счетов на оплату контрагентов по поставке материалов (том 2, стр. 336-346);
- обоснование включения затрат по замене ламп освещения на светодиодные на 2021 год (том 2, стр. 347-348);
- программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2021-2025 годы» по Красноярскому краю (том 2, стр. 349-366);
- расчет затрат на приобретение специальной одежды, специальной обуви, моющих средств, репелентов (том 3, стр. 245-248);
- копия договора поставки специальной одежды, специальной обуви, СИЗ от 31.07.2017 № 38-2017, заключенный с АО «ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ» (том 3, стр. 252-283).

Фактические расходы на приобретение сырья и материалов, отнесенные к услугам по передаче электрической энергии, согласно таблице 1.6 «Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям», опубликованной в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 г. № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» на официальном сайте ТСО по ссылке: <https://oboronenergo.su/documents/disclosure-of-information/> составили:

Статья затрат	2018	2019
Расходы на приобретение сырья и материалов, тыс. руб.	2 344,4	3 269,3

Расходы на 2021 год по статье Министерством определены в размере 2 963,73 тыс. руб., в том числе ГСМ – 1 016,62 тыс. руб., инструменты, оснастка, инвентарь, лаб. оборудование, канцелярия, оргтехника малоценная, средства пожарной безопасности – 0,00 тыс. руб., материалы по программе энергоэффективность – 0,00 тыс. руб., спецодежда и СИЗ – 1 947,11 тыс. руб.

Расходы на ГСМ

Расходы на горюче-смазочные материалы снижены на 390,99 тыс. руб. в связи с исключением транспортных средств CHEVROLET NIVA 212300-55 (гос. № С 178 ЕК), ЗИЛ-431412 (гос. № 3160 КЕ), ЗИЛ-431412 (гос. № 3159 КЕ), ЗИЛ-131 (гос. № 3158 КЕ), по которым не представлены документы, подтверждающие право владения/пользования.

Расходы на инструменты, оснастку, инвентарь, лаб. оборудование, канцелярию, оргтехнику малоценную, средства пожарной безопасности

Расходы исключены в полном объеме в связи с отсутствием в материалах дела заключенных договоров на долгосрочный период регулирования, утвержденных графиков закупок инструмента, канцелярии, офисной бумаги, прочих вспомогательных материалов, в соответствии с установленными сроками использования и других документов, подтверждающих экономическую обоснованность предлагаемых затрат.

Расходы на материалы по программе энергоэффективности

ТСО включены в данную статью расходы на установку и замену на объектах электросетевого хозяйства приборов учета электроэнергии и трансформаторов тока и напряжения. В связи с тем, что данные мероприятия носят периодичный характер, расходы по статье затрат были исключены Министерством из базового уровня операционных расходов.

Расходы на спецодежду и СИЗ

Расходы учтены в размере 1 947,11 тыс. руб. в соответствии с Типовыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам организаций электроэнергетической промышленности, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением, утвержденными Приказом Минздравсоцразвития России от 25.04.2011 № 340н, Типовыми нормами бесплатной выдачи работникам смывающих и (или) обезвреживающих средств, утвержденными приказом Минздравсоцразвития России от 17.12.2010 № 1122н, а также согласно заключенному по конкурсу договору поставки № 38-2017 от 31.07.2017 с ЗАО "Восток-Сервис-Спецкомплект" (Том 3 стр. 252) и фактической численности персонала.

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье «Сырье и материалы» составят 2 999,78 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 3 082,63 тыс. руб.;
- на 2023 год – 3 173,88 тыс. руб.;
- на 2024 год – 3 267,82 тыс. руб.;
- на 2025 год – 3 364,55 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 3 013,10 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 3 188,12 тыс. руб.;

на 2023 год – 3 345,06 тыс. руб.;

на 2024 год – 3 567,02 тыс. руб.;

на 2025 год – 3 672,60 тыс. руб.

1.2. Статья «Ремонт основных средств».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 22 665,29 тыс. руб., в том числе работы и услуги производственного характера – 17 088,26 тыс. руб., вспомогательные материалы – 5 577,03 тыс. руб.

Для обоснования предлагаемых расходов, организация представила следующие материалы:

- графики ППР;

- локальные сметные расчеты;

- отчеты ЭСО по выполнению планов ремонтов за предыдущий период регулирования. Данная информация предоставляется по квартально в системе ЕИАС в адрес Министерства тарифной политики Красноярского края.

- документацию, обосновывающую необходимость ремонтов;

- дефектные акты.

При этом, конкурсная документация и договоры подряда в материалах дела отсутствуют.

ТСО предлагает включить затраты по статье «Вспомогательные материалы, из них на ремонт» в сумме 5 577,03 тыс. руб. По данной статье учитываются работы на текущий ремонт следующих объектов.

- Воздушная линия 0,4 кВ. инв. № 864014878 от от ТП-2001 (ТП-83-04-05) П-1 Р-4 до ВНС№2);

- Воздушная линия 0,4 кВ. инв. № 864014878 от от ТП-2001 (ТП-83-04-05) П-1 Р-3 до охранный периметр);

- Воздушная линия 0,4 кВ. инв. № 864014878 от от ТП-2001 (ТП-83-04-05) П-1 Р-2 до управления 55);

- Трансформаторная подстанция № ЗТП-2613 инв № 864002794;

По статье «Работы и услуги производственного характера, из них на ремонт» организация предлагает включить 17 088,26 тыс. руб. По данной статье учитываются работы на текущий ремонт следующих объектов.

- Воздушная линия 35 кВ ф. Т-33: провод АСЗ*70 - 5900 м. инв. №864015006

- Провод АЗ*50 - 1 250 м (воздушная линия 10 кВ), инв. № 864042635, (ВЛ-6кВ ф.102-8 отпайка от опоры Ж №6 до КТП-102-8-13)

- Воздушная линия 10 кВ АС-50 инв.№864014995 от ПС "Городская" до ТП "СО-Мичуринец
- Воздушная линия 10 кВ АС-50 инв.№864014993 от ТП "СО-Мичуринец" до КТПН-31
- Воздушная линия 10 кВ А-50 инв.№864014950 от ПС № 19 "Козульская" до ТП-2601
- Воздушная линия 6кВ АС-120 -1250 м. (участок от оп. №1 до оп. №22), в/г 4 инв. 864014992
- Воздушная линия 0,4 кВ от ЗТП-2601 (ТП-145) до ж/д1 инв.№13 2 инв. №864014879
- Воздушная линия 0,4 кВ. инв. № 864014852 от от ТП-2618 до ТП-2619
- КЛ-10 кВ от ЦРП-10 яч.10 до ЗТП-2413 (ТП-6), инв.№ 864023212
- ТП-2168 (ЗТП-2301) инв.№ 865136618 Красноярский край г. Минусинск в/ч 01662 в/г № 10,
- ТП-2614 (ТП-30) инв. №864002795 Красноярский край, г. Ачинск. в/ч 12202 лит. В5
- ТП-2619 (ТП-10) инв. №864002806 Красноярский край, Козульский район, п. Заречный стр. 1/49 лит.В
- ЗТП-2629 (ТП-5) инв. №864002800 Красноярский край Ачинский р-н Ключинский сельсовет, д. Каменка, в/г № 13,,8, лит.В14
- ТП-2625 Красноярский край Ачинский р-н Ключинский сельсовет, д.Каменка, в\г № 13, 6, лит.
- ТП-2613 (ТП-29) инв. №864002794 Красноярский край, г. Ачинск. в/ч 12202 лит. В6.
- ТП-2626 (ТП-2) инв. № 864002797 Красноярский край Ачинский р-н Ключинский сельсовет, д. Каменка, в\г № 13.7, лит.В1
- ТП-2638 (ТП-19) инв. №864002798 Красноярский край Ачинский р-н Ключинский сельсовет, Каменка д, в\г № 138, лит.В2
- ТП-43, инв.№864004309, (ТП-2518), Красноярский край, г. Енисейск, в/г д. № 1/78, лит. В 24
- Трансформаторная подстанция № 2011 (593) Инв.№ 864004345

Так как организация предоставила пакет документов не в полном объеме, анализ необходимости проведения ремонтных работ, а также их стоимость произвести не предоставляется возможным.

В связи с этим был проведен анализ выполнения ремонтной программы ТСО за 2012-2019 гг. в форме отчетов KR.HR.OBOR.PRED.FACT и REM.PROG.OBOR.EE.FACT в системе ЕИАС.

тыс.руб.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2012-2015 2016-2020
План Рем. программы. 2012-2018	13 036,48	13 822,45	16 318,82	17 238,06	7 434,22	7 396,65	7 407,94	7 599,99	90 254,60
Факт вып. рем. программы. ИТОГО	6 548,20	3 262,06	3 318,92	0,00	1 561,79	499,88	0,00	0,00	15 190,85
Вспомогательные материалы на	6 548,20	2 166,53	205,06	0,00	0,00	193,52	0,00	0,00	
Работы и усл. производств. характера на ремонт	0,00	1 095,53	3 113,86	0,00	1 561,79	306,36	0,00	0,00	
<i>Собственные (Вне тарифные) средства</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	
Не выполнено ремонтной программы 2012- 2019 гг (- не выполнение / +	-6 488,28	-10 560,39	-12 999,90	-17 238,06	-5 872,43	-6 896,77	-7 407,94	-7 599,99	-75 063,75

На основании выше изложенного, в составе необходимой валовой выручки ТСО на 2021 год стоимость по статье «Ремонт основных фондов» учтена в размере 6 691,83 тыс. руб., по статье «Вспомогательные материалы, из них на ремонт» - 282,28 тыс. руб., по статье «Работы и услуги производственного характера, из них на ремонт» - 6 409,55 тыс. руб.

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 6 773,22 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 6 960,30 тыс. руб.;
- на 2023 год – 7 166,32 тыс. руб.;
- на 2024 год – 7 378,45 тыс. руб.;
- на 2025 год – 7 596,85 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 6 813,32 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 7 307,68 тыс. руб.;
- на 2023 год – 7 667,41 тыс. руб.;
- на 2024 год – 8 176,17 тыс. руб.;
- на 2025 год – 8 418,18 тыс. руб.

1.3. Статья «Расходы на оплату труда».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 77 471,38 тыс. руб., в том числе расходы на оплату труда производственного персонала в

размере 59 946,58 тыс. рублей и расходы на оплату труда Аппарата управления Филиала (АУП) в размере 17 524,79 тыс. рублей.

В качестве обосновывающих документов представлены расчет расходов на оплату труда производственного персонала и аппарата управления, расчет средней ступени оплаты труда, расчет тарифного коэффициента соответствующий ступени по оплате труда, расчет нормативной численности персонала, информационное письмо от Общероссийского отраслевого объединения работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодателская ассоциация России» от 10.07.2019г. № 03/265 «О размере ММТС с 1 июля 2019 года», копия приказа АО «Оборонэнерго» от 15.07.2019г. № 137 «Об индексации заработной платы», копия положения о премировании работников, копия положения об оплате труда, нормативные документы по районным коэффициентам и северным надбавкам, Отраслевое тарифное Соглашение в электроэнергетике Российской Федерации на 2019 – 2021 годы, выписка из штатного расписания, форма государственной статистической отчетности № П-4 "Сведения о численности и заработной плате работников" за январь-декабрь 2019 года.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования № 1178 при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующие органы определяют размер фонда оплаты труда с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, и фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Фактические расходы на оплату труда производственного персонала в 2019 году, отнесенные к услугам по передаче электрической энергии, согласно таблице 1.6 «Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям», опубликованной в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 г. № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» на официальном сайте ТСО по ссылке: <https://oboronenergo.su/documents/disclosure-of-information/> составили:

№ п.п.	Показатель	2018	2019
1	Расходы на оплату труда производственного персонала, тыс. руб., в т.ч.	36 872,0	32 949,1
1.1	<i>Специалисты и технические исполнители, тыс. руб.</i>	<i>14 640,1</i>	<i>18 188,4</i>
1.2	<i>Основные производственные рабочие, тыс. руб.</i>	<i>22 231,9</i>	<i>14 760,7</i>
2	СПРАВОЧНО: среднесписочная численность производственного персонала	62	61
2.1	<i>Специалисты и технические исполнители, тыс. руб.</i>	<i>21</i>	<i>24</i>

2.2	Основные производственные рабочие, тыс. руб.	41	37
3	Среднемесячная оплата труда на 1 работника, руб. (п.1 / п.2 / 12 * 1000)	49 559,1	45 012,4

Расходы на оплату труда приняты Министерством в размере **42 372,70 тыс. руб.**, в том числе расходы на оплату труда производственного персонала в размере **34 923,54 тыс. рублей** и расходы на оплату труда Аппарата управления Филиала (АУП) в размере **7 449,16 тыс. рублей**.

Расходы на оплату труда производственного персонала на 2021 год определены с учетом следующего:

1) численность производственного персонала – 62 человека в соответствии с фактическим количеством персонала в последнем расчетном периоде регулирования (2019 г.) по данным ТСО в таблице П1.16.

2) минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда (далее – ММТС) составляет 9 080,56 руб. из расчета:

$$\frac{8\,920,00 \text{ руб.} * 6 \text{ месяцев} + 8\,920,00 \text{ руб.} * 103,6\% * 6 \text{ месяцев}}{12 \text{ месяцев}} = 9\,080,56 \text{ руб.},$$

где 8 920,00 руб. – ММТС в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2019-2021 годы с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 г.

103,6 % - индекс потребительских цен на 2021 год в соответствии с Прогнозом социально – экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

3) месячные размеры средств, доплаты, надбавки и другие выплаты определены из расчета:

– средний тарифный коэффициент – **1,8**. Принят по фактическим данным ТСО;

– премия за основные результаты хозяйственной деятельности – **–75,0 %** от должностного оклада с учётом суммы доплат и надбавок, связанных с режимом и условиями труда, по фактическим данным ТСО;

– выплаты, связанные с режимом работы, с условиями труда – **4,5 %** приняты по фактическим данным ТСО;

– выплаты районного коэффициента, северных надбавок к заработной плате с учетом района местонахождения ТСО – **60,0 %**, в том числе:

районный коэффициент – **30,0 %** в соответствии с Трудовым кодексом РФ, постановлением администрации Красноярского края от 21.08.1992 № 311-П (ред. от 31.07.2001) «Об установлении районного коэффициента к заработной плате»;

северная надбавка – **30,0%** в соответствии с Трудовым кодексом РФ, Законом Красноярского края от 03.12.2004 № 12-2668 (ред. от 21.03.2019) «О

гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также в иных местностях края с особыми климатическими условиями»;

– средняя зарплата определена в размере 46 940,25 руб. в месяц.

Расчет расходов на оплату труда производственного персонала в соответствии с Методическими указаниями 20-э/2:

Таблица П1.16

№ п.п.	Показатель	Ед. изм.	Факт 2019	Предложено ТСО на 2021	Утверждено Министерством на 2021
1	Численность				
1.1	Численность производственного персонала	чел.	62	91	61
2	Средняя оплата труда				
2.1	Тарифная ставка рабочего 1 разряда	руб.	8 030,00	8 902,00	8 920,00
2.2	Дефлятор по заработной плате	%	7,6	3,7	3,6
2.3	Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора	руб.	8 643,00	9 231,00	9 080,56
2.4	Средняя ступень оплаты		6,7	6,67	6,7
2.5	Тарифный коэффициент, соответствующий ступени по оплате труда		1,80	1,8667	1,80
2.6	Среднемесячная тарифная ставка ППП	руб.	15 517,00	17 231,00	16 345,01
2.7	Выплаты, связанные с режимом работы, с условиями труда				
2.7.1	Процент выплат	%	4,5	12,5	4,5
2.7.2	Сумма выплат	руб.	697,0	2 154,00	733,89
2.8	Текущее премирование				
2.8.1	Процент выплат	%	75	75	75
2.8.2	Сумма выплат	руб.	12 161,0	14 539,00	12 258,76
2.9	Вознаграждение за выслугу лет				
2.9.1	Процент выплат	%	0	0	0
2.9.2	Сумма выплат	руб.	0,00	0,00	0,00
2.10	Выплаты по итогам года				
2.10.1	Процент выплат	%	0	0	0
2.10.2	Сумма выплат	руб.	0,00	0,00	0,00
2.11	Выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки				
2.11.1	Процент выплат	%	62	62	60
2.11.2	Сумма выплат	руб.	17 570,00	21 033,00	19 069,52
2.12	Итого среднемесячная оплата труда на 1 работника	руб.	45 944,00	54 957,00	46 940,25
3.	Итого затраты на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	34 017,1	59 946,58	34 923,54

Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала предложены ТСО в размере 17 524,79 тыс. руб. исходя из численности 14,1 человека, относимые к подразделению на территории Красноярского края, определенной в соответствии с Нормативами численности промышленно-производственного персонала электрических сетей 2004 г., разработанными ОАО «ЦОТэнерго».

Вместе с тем, распределение общехозяйственных расходов, в том числе расходов на оплату труда управленческого персонала, согласно Учетной политики ТСО, утвержденной приказом № 315 от 26.12.2018 г. осуществляется пропорционально доле выручки каждого подразделения.

В связи с отсутствием информации о выручке каждого подразделения и невозможности отнесения затрат на услуги по передаче электрической энергии на территории Красноярского края, Министерством произведен расчет нормативной численности управленческого персонала в соответствии «Нормативами численности работников коммунальных электроэнергетических предприятий» (М. 2000, утверждены приказом Госстроя России от 03.04.2000 № 68), «Нормативами численности промышленно – производственного персонала региональных энергосбытовых компаний» (М. 2004, утверждены зам председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России»).

№ п/п	Наименование функций управления	фактор влияния	Единица измерения	Расчет нормативной численности АУП		
				Количественное значение фактора	Нормативная численность, чел	№ раздела сборника
1	Общее руководство	Среднесписочная численность работников предприятия	чел	62	1,2400	2.1.1.
2	Бухгалтерский учет и финансовая деятельность				1,6100	
3	Комплектование и учет кадров				0,3100	
4	Материально-техническое снабжение и хозяйственное обслуживание				0,6200	
5	Контроль за капитальным ремонтом и строительством производственных объектов				0,0000	
6	Делопроизводство				0,3100	
7	Производственно-техническая деятельность				1,8600	
8	Организация охраны труда и техники безопасности				0,6200	
9	Правовое обслуживание				0,3100	
10	Технико-экономическое планирование, организация труда и заработной платы				0,6200	
ИТОГО численность руководящего персонала					7,5	

Расходы на оплату труда административного персонала на 2021 год определены в размере 7 449,16 тыс. руб. с учетом следующего:

- 1) численность административного персонала – 7,5 человек.
- 2) минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда (далее – ММТС) составляет 9 080,56 руб. из расчета:

$$\frac{8\,920,00 \text{ руб.} * 6 \text{ месяцев} + 8\,920,00 \text{ руб.} * 103,6\% * 6 \text{ месяцев}}{12 \text{ месяцев}} = 9\,080,56 \text{ руб.},$$

где 8 920,00 руб. – ММТС в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2019-2021 годы с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 г.

103,6 % - индекс потребительских цен на 2021 год в соответствии с Прогнозом социально – экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

3) месячные размеры средств, доплаты, надбавки и другие выплаты определены из расчета:

– средний тарифный коэффициент – 3,44. Принят по фактическим данным ТСО;

– премия за основные результаты хозяйственной деятельности –75,0 % от должностного оклада с учётом суммы доплат и надбавок, связанных с режимом и условиями труда, по фактическим данным ТСО;

– выплаты, связанные с режимом работы, с условиями труда – 2,7 % приняты по фактическим данным ТСО;

– выплаты районного коэффициента, северных надбавок к заработной плате с учетом района местонахождения ТСО – 50,0 % по предложению ТСО;

– средняя зарплата определена в размере 83 248,50 руб. в месяц.

Расчет расходов на оплату труда административно-управленческого персонала в соответствии с Методическими указаниями 20-э/2:

Таблица П1.16

№ п.п.	Показатель	Ед. изм.	Факт 2019	Предложено ТСО на 2021	Утверждено Министерством на 2021
1	Численность				
1.1	Численность АУП	чел.	11	14,1	7,5
2	Средняя оплата труда				
2.1	Тарифная ставка рабочего 1 разряда	руб.	8 030,00	8 902,00	8 920,00
2.2	Дефлятор по заработной плате	%	7,6	3,7	3,6
2.3	Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора	руб.	8 643,00	9 231,00	9 080,56
2.4	Средняя степень оплаты		11,4	11,36	11,4
2.5	Тарифный коэффициент, соответствующий ступени по оплате труда		3,44	3,7904	3,44
2.6	Среднемесячная тарифная ставка	руб.	29 767,00	34 990,00	31 237,13
2.7	Выплаты, связанные с режимом работы, с условиями труда				
2.7.1	Процент выплат	%	2,7	12,5	2,7
2.7.2	Сумма выплат	руб.	795,0	4 374,0	834,03
2.8	Текущее премирование				
2.8.1	Процент выплат	%	75	75	75
2.8.2	Сумма выплат	руб.	22 873,0	29 522,0	23 427,84
2.9	Вознаграждение за выслугу лет				
2.9.1	Процент выплат	%	0	0	0
2.9.2	Сумма выплат	руб.	0,00	0,00	0,00
2.10	Выплаты по итогам года				
2.10.1	Процент выплат	%	0	0	0
2.10.2	Сумма выплат	руб.	0,00	0,00	0,00
2.11	Выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки				
2.11.1	Процент выплат	%	55	50	50

2.11.2	Сумма выплат	руб.	29 517,0	34 443,0	27 749,50
2.12	Итого среднемесячная оплата труда на 1 работника	руб.	82 952,0	103 329	83 248,50
3.	Итого затраты на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	11 274,8	17 524,79	7 449,16

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на оплату труда административно-управленческого и производственного персонала на 2021 год составят 42 888,06 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 44 072,63 тыс. руб.;
- на 2023 год – 45 377,18 тыс. руб.;
- на 2024 год – 46 720,35 тыс. руб.;
- на 2025 год – 48 103,27 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 47 202,21 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 50 627,11 тыс. руб.;
- на 2023 год – 53 850,26 тыс. руб.;
- на 2024 год – 57 423,36 тыс. руб.;
- на 2025 год – 59 123,10 тыс. руб.

1.4. Статья «Другие подконтрольные расходы, в том числе расходы на обслуживание заемных средств, а также расходы по коллективным договорам и другие расходы, осуществляемые из прибыли регулируемой организации».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 17 080,93 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 425,03 тыс. руб.

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 430,20 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 442,08 тыс. руб.;
- на 2023 год – 455,17 тыс. руб.;
- на 2024 год – 468,64 тыс. руб.;
- на 2025 год – 482,51 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 10 687,63 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 11 463,10 тыс. руб.;
на 2023 год – 12 027,40 тыс. руб.;
на 2024 год – 12 825,45 тыс. руб.;
на 2025 год – 13 205,08 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

1.4.1. Статья «Работы и услуги производственного характера».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 1 056,24 тыс. руб., в том числе услуги по метрологии – 145,00 тыс. руб., услуги по установлению охранных зон на объектах электросетевого хозяйства – 373,33 тыс. руб., услуги по техническому освидетельствованию объектов электросетевого хозяйства – 468,55 тыс. руб., услуги по оценке рыночной величины арендной ставки объектов, находящихся в безвозмездном пользовании – 69,36 тыс. руб.

Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 591,47 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 634,38 тыс. руб.;
на 2023 год – 665,61 тыс. руб.;
на 2024 год – 709,78 тыс. руб.;
на 2025 год – 730,78 тыс. руб.

1.4.2. Статья «Работы и услуги непроизводственного характера».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 12 410,12 тыс. руб.

Всего расходы по статье «Работы и услуги непроизводственного характера» на 2021 год определены в размере 425,03 тыс. руб.

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 430,20 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 442,08 тыс. руб.;
на 2023 год – 455,17 тыс. руб.;
на 2024 год – 468,64 тыс. руб.;
на 2025 год – 482,51 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 8 281,11 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 8 881,97 тыс. руб.;

на 2023 год – 9 319,21 тыс. руб.;

на 2024 год – 9 937,56 тыс. руб.;

на 2025 год – 10 231,72 тыс. руб.

1.4.3. Статья «Внереализационные расходы».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 30,93 тыс. руб.

Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 25,93 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 27,82 тыс. руб.;

на 2023 год – 29,18 тыс. руб.;

на 2024 год – 31,12 тыс. руб.;

на 2025 год – 32,04 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

1.4.3.1. Статья «Расходы на услуги банков».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 30,93 тыс. руб.

Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 25,93 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 27,82 тыс. руб.;

на 2023 год – 29,18 тыс. руб.;

на 2024 год – 31,12 тыс. руб.;

на 2025 год – 32,04 тыс. руб.

1.4.3.2. Статья «% за пользование кредитом».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

1.4.3.3. Статья «Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

1.4.3.4. Статья «Другие обоснованные внереализационные расходы».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

1.4.4. Статья «Расходы, не учитываемые в целях налогообложения».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 3 583,64 тыс. руб.

Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 1 789,11 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 1 918,93 тыс. руб.;

на 2023 год – 2 013,39 тыс. руб.;

на 2024 год – 2 146,99 тыс. руб.;

на 2025 год – 2 210,54 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

1.4.4.1. Статья «Дивиденды».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

1.4.4.2. Статья «Денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)»

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 2 763,16 тыс. руб.

Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 1 375,34 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 1 475,13 тыс. руб.;
на 2023 год – 2 013,39 тыс. руб.;
на 2024 год – 2 146,99 тыс. руб.;
на 2025 год – 2 210,54 тыс. руб.

1.4.4.3. Статья «Резервный фонд».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

1.4.4.4. Статья «Прочие расходы из прибыли».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 820,48 тыс. руб.
Расходы исключены в полном объеме.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 413,78 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 443,80 тыс. руб.;
на 2023 год – 465,65 тыс. руб.;
на 2024 год – 496,55 тыс. руб.;
на 2025 год – 511,24 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы.

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 43 838,05 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 18 858,21 тыс. руб. (приложение № 5 к настоящему заключению).

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 19 134,06 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 28 054,83 тыс. руб.;
на 2023 год – 28 794,19 тыс. руб.;
на 2024 год – 29 555,84 тыс. руб.;
на 2025 год – 30 340,51 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 21 863,89 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 22 905,06 тыс. руб.;

на 2023 год – 23 884,89 тыс. руб.;

на 2024 год – 24 971,12 тыс. руб.;

на 2025 год – 25 487,84 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

2.1. Статья «Расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 5 822,97 тыс. руб.

Расходы по статье определены в размере 1 699,54 тыс. руб. (основание: информация о наличии (отсутствии) инвестиционной программы ТСО на 2021 год, оформленная в соответствии с «Правилами утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, в уставных капиталах которых участвует государство, и сетевых организаций», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 01.12.2009 № 977, представлена Министерством промышленности, энергетики и торговли Красноярского края, но не более 12 процентов необходимой валовой выручки).

тыс.руб.

№ п.п.	Наименование показателя	2021 год
1	Необходимая валовая выручка на содержание	17 231,23
2	Оплата услуг ПАО «ФСК ЕЭС»	943,94
3	Налог на прибыль	424,89
4	Аренда объектов электросетевого комплекса	0,00
5	Прибыль на капитальные вложения	1 699,54
6	Возврат заемных средств, направляемый на финансирование капитальных вложений	0,00
7	Необходимая валовая выручка для расчета плановых затрат инвестиционной программы (п.1 – п.2 – п.3 – п.4 – п.5- п.6)	14 162,86
8	Проверка прибыли на капитальные вложения (не более 12 % от НВВ) ((п.5 + п. 6) / п. 7) * 100)	12,00%

Расходы на 2022-2025 годы определены в соответствии пунктом 38 Основ ценообразования № 1178, пунктом 11 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 8 521,93 тыс. руб.;

на 2023 год – 8 767,60 тыс. руб.;

на 2024 год – 9 020,57 тыс. руб.;

на 2025 год – 9 281,09 тыс. руб.

2.2. Статья «Оплата налогов на прибыль, имущество и иных налогов».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 7 115,97 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 определены в размере 600,19 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 2 305,79 тыс. руб.;

на 2023 год – 2 367,20 тыс. руб.;

на 2024 год – 2 430,45 тыс. руб.;

на 2025 год – 2 495,58 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 1 045,90 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

Расходы определены с учетом следующего:

2.2.1. Статья «Налог на прибыль».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 6 850,86 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год составят 424,89 тыс. руб. определены расчетным путем с учетом расходов по статье «Расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли» ($1\,699,54/0,8*20\%$) (основание: Налоговый кодекс РФ ст. 270 и 284 ставка налога на прибыль организации составляет 20%).

Расходы на 2022-2025 годы определены в размере:

на 2022 год – 2 130,48 тыс. руб.;

на 2023 год – 2 191,90 тыс. руб.;

на 2024 год – 2 255,14 тыс. руб.;

на 2025 год – 2 320,27 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 872,16 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.2.2. Статья «Налог на имущество».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 237,79 тыс. руб.

Расчет налога на имущество произведен в соответствии со статьей 375, а также п. 1,3 статьи 380 Налогового Кодекса от среднегодовой стоимости имущества.

Налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2%. Если иное не предусмотрено статьей 380 НК РФ.

Согласно указанной норме НК РФ с 01.01.2018 г. налоговая льгота по налогу на имущество организации в отношении движимого имущества, принятого с 01.01.2013 на учет в качестве основных средств, предусмотренная

п. 25 ст. 381 НК РФ, применяется на территории субъекта РФ в случае принятия соответствующего закона субъектом РФ.

В действующий закон Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций» изменения в части включения льготного налогообложения по налогу на имущество организаций в отношении движимого имущества, принятого с 01.01.2013 на учет в качестве основных средств не внесены (письмо Правительства Красноярского края от 28.07.2017 № 85-1312).

Расходы по статье на 2021 год определены расчетным путем и составят:

7 290,610 тыс. руб. (среднегодовая стоимость ОС) * 2,2% (налог на имущество) = 160,39 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.2.3. Статья «Плата за землю».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

2.2.4. Статья «Транспортный налог».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 18,84 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены расчетным путем и составят 14,91 тыс. руб.

Расчет транспортного налога произведен с учетом фактического наличия на балансе организации транспортных средств, а также исключение автомобилей представительского класса в связи с отсутствием обоснования для их включения и отнесения указанных расходов на регулируемый вид деятельности.

Расчет транспортного налога произведен в соответствии с главой 28 Налогового Кодекса РФ, согласно которой транспортный налог исчисляется в отношении каждого транспортного средства как произведение соответствующей налоговой базы и налоговой ставки. В соответствии со статьей 359 Налогового Кодекса налоговая база в отношении транспортных средств, имеющих двигатели, определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах. В соответствии со статьей 361 Налогового кодекса определено, что налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации (Закон Красноярского края от 08.11.2007 № 3-676 в ред. от 13.11.2014 № 7-2708).

№ п.п.	Инвентарный номер	Марка ТС	Гос. рег. знак	Мощность двигателя	Ставка налога	Сумма налога
--------	-------------------	----------	----------------	--------------------	---------------	--------------

1	2	3	4	5	6	7 = 5 * 6
1	865174569	НИВА CHAVROLET	С 178 ЕК 154	Исключен в связи с отсутствием информации о целях использования		
2	865159179	УАЗ-390945	В 091 ЕС 154	112,20	19	2131,8
3	865187571	УАЗ-390995-04	Е 693 ОР 124	112,20	19	2131,8
4	865159182	УАЗ-390945	В 072 ЕС 154	112,20	19	2131,8
5	865103143	УАЗ-390995	А 456 ТТ 154	112,00	19	2128,0
6	865103144	УАЗ-390995	А 455 ТТ 154	112,00	19	2128,0
7	865103145	УАЗ-390995	А 197 ТТ	112,00	19	2128,0
8	865187572	УАЗ-390995-04	Е 677 ОР 124	112,20	19	2131,8
9		УАЗ-390945	план 2020 – июль	Исключены в связи с отсутствием данных транспортных средств на балансе организации		
10		УАЗ-390945	план 2021 – июнь			
Итого:				14 911,2 руб.		

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 13,34 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.2.5. Статья «Прочие налоги и сборы».

ТСО предложено принять расходы в размере 8,48 тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – 8,48 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлен расчет затрат по экологии, на приобретение спецодежды, СИЗ, смывающих средств на 2021 год по субъекту Красноярский край (том 3, стр. 244-251).

Расходы по данной статье подлежат исключению в полном объеме в связи с отсутствием обоснования для их включения и отнесения указанных расходов на регулируемый вид деятельности, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются. Кроме того, расходы на приобретение спецодежды, СИЗ и смывающих средств учтены в подконтрольных расходах ТСО.

2.3. Статья «Амортизация основных средств».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 4 020,87 тыс. руб., в том числе амортизация введенного оборудования – 3 000,68 тыс. руб.,

амортизация по плановым вводам в соответствии с инвестиционной программой 2021-2025 гг. – 1 020,19 тыс. руб.

Порядок учета расходов на амортизацию основных средств для расчета регулируемых цен (тарифов) предусмотрен пунктом 27 Основ ценообразования в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям, определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании, применяемых в сфере оказания услуг по передаче электрической энергии (объектов электросетевого хозяйства и объектов производственного назначения, в том числе машин и механизмов).

Срок полезного использования и отнесение объектов к соответствующей амортизационной группе определяется в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

На основании вышеизложенного, амортизация оборудования, планируемая к вводу в рамках исполнения инвестиционной программы 2021-2025 гг., исключена в полном объеме.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 1 948,42 тыс. руб. исходя из амортизации, учтенной на 2020 год и фактических вводов/выводов имущества на основании инвентарных карт и актов ввода/вывода объектов основных средств (приложение 9).

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.4. Статья «Расходы на возврат и обслуживание долгосрочных заемных средств, направляемых на финансирование капитальных вложений».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

2.5. Статья «Расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов, предусмотренных пунктом 87 Основ ценообразования».

ТСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

2.6. Статья «Расходы на оплату продукции (услуг) организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, рассчитанные исходя из размеров тарифов, установленных в отношении товаров и услуг указанных организаций».

ТСО предложено принять расходы в размере 2 456,91 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 1 725,89 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены в размере:

на 2022 год – 1 755,60 тыс. руб.;

на 2023 год – 1 788,07 тыс. руб.;

на 2024 год – 1 821,83 тыс. руб.;

на 2025 год – 1 856,95 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 1 949,42 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

Расходы определены с учетом следующего:

2.6.1. Статья «Оплата услуг ОАО «ФСК ЕЭС».

ТСО предложено принять расходы в размере 1 376,24 тыс. руб.

Расходы по статье определены расчетным путем в размере 943,94 тыс. руб. с учетом приказа ФАС России от 14.12.2020 № 1216/20 «Об утверждении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети, оказываемые ПАО «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы», на 2021 - 2024 годы»:

ставка тарифа на услуги по передаче электрической энергии на содержание объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть, для субъектов Российской Федерации предусмотрена: с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 192 746,05 руб./МВт.*мес.; с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 203 257,28 руб./МВт.*мес. (Приложение № 1 к приказу ФАС России от 14.12.2020 N 1216/20);

ставки тарифа на услуги по передаче электрической энергии, используемые для целей определения расходов на оплату нормативных потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям единой национальной (общероссийской) электрической сети, определены исходя из информации о прогнозных значениях, опубликованных в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» (далее – Стандарты раскрытия информации № 24) на официальном сайте Ассоциации «НП Совет рынка»

(<http://www.np-sr.ru>) в разделе «Ассоциация «НП Совет рынка» > Об Ассоциации > Раскрытие информации > Красноярский край: с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 1 566,00 руб./МВт.ч.; с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 1 566,00 руб./МВт.ч.

Величина расходов ПАО «ФСК ЕЭС» определена расчетным способом на основании Сводного прогнозного баланса производства и поставок электроэнергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по Красноярскому краю на 2021 год (далее – ЕНЭС), утвержденного приказом ФАС России от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП «Об утверждении сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год» (далее – сводный прогнозный баланс ФАС России) и предложения ПАО «ФСК ЕЭС» на 2021 год в части величин заявленной мощности и плановых объемах электрической энергии ТСО Красноярского края.

Величина заявленной мощности, участвующей в услугах по передаче ПАО «ФСК ЕЭС» определена на 2021 год:

Величина заявленной мощности ПАО «ФСК ЕЭС» определена на 2021 год:

с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 0,370 МВт в месяц;

с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 0,312 МВт в месяц.

Величина отпуска электроэнергии из сетей ПАО «ФСК ЕЭС» на 2021 год:

с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 1 530,119 тыс.кВт.ч;

с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 1 302,000 тыс.кВт.ч.

Норматив потерь электрической энергии при ее передаче по единой национальной (общероссийской) электрической сети, осуществляемой ПАО «ФСК ЕЭС» с использованием объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих ПАО «ФСК ЕЭС» на праве собственности или ином законном основании на территории Красноярского края на 2021 год определен в соответствии с приказом Министерства Энергетики Российской Федерации от 27.11.2020 № 1051 в размере 3,06%.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.6.2. Статья «Электроэнергия на хоз. нужды».

ТСО предложено принять расходы в размере 837,43 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 определены в размере 781,95 тыс. руб. исходя из фактических расходов в 2019 году по актам оказанных услуг ПАО «Красноярскэнергосбыт» по договору № 1000006886 от 15.02.2016 с применением ИПЦ 2020 г. и 2021 г. (том 8, стр.420-441):

$732,79 * 103,0\% * 103,6\% = 781,95$ тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены в размере:

на 2022 год – 811,66 тыс. руб.;

на 2023 год – 844,13 тыс. руб.;

на 2024 год – 877,90 тыс. руб.;

на 2025 год – 913,01 тыс. руб.

2.6.3. Статья «Теплоэнергия».

ТСО предложено принять расходы в размере 243,24 тыс. руб.

В обоснование расходов частично представлены акты об оказании услуг на теплоснабжение. Договор об оказании услуг теплоснабжения не представлен.

Расходы по данной статье подлежат исключению в полном объеме в связи с отсутствием обоснования для их включения и отнесения указанных расходов на регулируемый вид деятельности, в связи с чем расходы по данной статье на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы не предусматриваются.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 191,17 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.6.4. Статья «Водоснабжение и водоотведение».

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 32,36 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.7. Статья «Прочие расходы, учитываемые при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 24 421,33 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 13 003,36 тыс. руб. (приложение № 5 к настоящему заключению).

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 13 160,03 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

на 2022 год – 13 523,09 тыс. руб.;

на 2023 год – 13 922,90 тыс. руб.;

на 2024 год – 14 334,57 тыс. руб.;

на 2025 год – 14 758,47 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 15 220,61 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 16 261,78 тыс. руб.;
- на 2023 год – 17 241,62 тыс. руб.;
- на 2024 год – 18 327,84 тыс. руб.;
- на 2025 год – 18 844,56 тыс. руб.

Расходы определены с учетом следующего:

2.7.1. Статья «Отчисления на социальные нужды».

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 23 551,30 тыс. руб.

Расходы по статье определены в размере 12 881,30 тыс. руб. в соответствии с главой 34 Налогового Российской Федерации с учетом заключения по разделу V.X настоящего заключения, исходя из плановых отчислений на социальные нужды – 30,40 %.

С учетом заключения по разделу V.V настоящего заключения расходы на 2021 год по статье составят 13 037,97 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 13 398,08 тыс. руб.;
- на 2023 год – 13 794,66 тыс. руб.;
- на 2024 год – 14 202,99 тыс. руб.;
- на 2025 год – 14 623,39 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 14 349,47 тыс. руб.

Расходы на 2022 - 2025 годы определены с применением прогнозных индексов, а также в соответствии с пунктом 7 Методических указаний № 98-э и составят:

- на 2022 год – 15 390,64 тыс. руб.;
- на 2023 год – 16 370,48 тыс. руб.;
- на 2024 год – 17 456,70 тыс. руб.;
- на 2025 год – 17 973,42 тыс. руб.

2.7.2. Статья «Другие прочие расходы, учитываемые при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования»

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 870,03 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 122,06 тыс. руб.

Расходы на 2022-2025 годы определены с применением прогнозных индексов и составят:

- на 2022 год – 125,01 тыс. руб.;
- на 2023 год – 128,23 тыс. руб.;
- на 2024 год – 131,59 тыс. руб.;
- на 2025 год – 135,08 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 871,14 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.7.2.1. Статья «Плата за аренду имущества и лизинг»

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 737,40 тыс. руб., в том числе по договору аренды от 01.07.2018г. №Е/З-1/54-ЗБК-2018 с ИП Ершов И.А. – 660,0 тыс. руб., по договору субаренды от 23.09.2016г. № А/СИБ-1 с ООО «Ачинскхлебпродукт» - 77,4 тыс. руб.

Расчет арендной платы по статье на 2021 год произведен в соответствии с пунктом 28 постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», но не выше арендной платы согласно договорам аренды, а также с учетом срока действия договоров аренды, расходы определены в размере 44,37 тыс. руб.

№ пп	Контрагент	Договор (№, дата)	Размер годовой арендной платы, тыс. руб.
1.	ООО «Ачинскхлебпродукт»	Договор № А/СИБ-1 субаренды объектов недвижимости от 23.09.2016 г.	44,37
Итого:			44,37

Расходы по договору от 01.07.2018г. №Е/З-1/54-ЗБК-2018 с ИП Ершов И.А. исключены в полном объеме. Договор составлен на 11 месяцев с возможностью пролонгации, в Росреестре не зарегистрирован, факт пролонгации на 2020 и 2021 год в представленных материалах отсутствует. Информация о проведении конкурсных процедур не представлена. Кроме того, отсутствует факт приема-передачи имущества в аренду. Согласно пункту 1 представленного акта приема – передачи № 2/ЕС от 30.06.2018 (том 9, стр. 285) 30 июня 2018 арендатор, в лице филиала «Забайкальский» АО «Оборонэнерго», вернул (передал) арендодателю, в лице ИП Ершов И.А., а арендодатель принял нежилое помещение, являющееся предметом договора.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 793,46 тыс. руб.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

2.7.2.2. Статья «Другие прочие неподконтрольные расходы»

ТСО предложено принять расходы на 2021 год в размере 132,63 тыс. руб., в том числе:

водоснабжение и водоотведение – 78,55 тыс. руб.;
эксплуатация зданий (вывоз ТБО) – 54,08 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год определены в размере 77,68 тыс. руб., в том числе:

водоснабжение и водоотведение – 23,60 тыс. руб.;
эксплуатация зданий (вывоз ТБО) – 54,08 тыс. руб.

Снижение расходов на водоснабжение и водоотведение обусловлено исключением расходов на оплату услуг ООО «КрасКом» в связи с отсутствием договора.

Расходы по статье на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

3. Расходы, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком «плюс») или полученного избытка (со знаком «минус»).

ТСО предложено принять расходы, связанные с компенсацией полученного избытка (со знаком «минус»), на 2021 год в размере (-) 7 091,78 тыс. руб.

Расходы по статье на 2021 год, связанные с компенсацией полученного избытка (со знаком «минус»), определены в размере (-) 54 994,09 тыс. руб., на 2022-2025 годы не определены.

Расчет размера корректировки расходов i -го года долгосрочного периода регулирования, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных, в том числе по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций, указанной в [пункте 9](#), а также расходы в соответствии с [пунктом 10](#) Методических указаний (тыс. руб.) и корректировка необходимой валовой выручки в соответствии с [пунктом 32](#) Основ ценообразования осуществляется в соответствии с [формулами № 3, 4](#) Методических указаний № 98-э.

$$B_i = (B_i^{\text{инд}} + B_i^{\text{коррИП}}) \cdot (1 + I_{i-1}) \cdot (1 + I_i) + B_i^{\text{распред}}, \quad (3)$$

$$B_i^{\text{инд}} = \Delta ПР_i + \Delta НР_i + \Delta У_i + \Delta НВВ_i^{\text{код}} + ПО_i, \quad (4)$$

➤ $\Delta ПР_i$ - корректировка подконтрольных расходов в связи с изменением планируемых параметров расчета тарифов;

➤ $\Delta НР_i$ - корректировка неподконтрольных расходов исходя из фактических значений указанного параметра;

- ΔY_i - корректировка фактических расходов в году $i-2$ на выполнение обязанностей сетевой организации по обеспечению коммерческого учета электрической энергии (мощности), не относящиеся к капитальным вложениям;
- $\Delta HBB \text{ cod } i$ - корректировка НВВ по доходам от осуществления регулируемой деятельности;
- $ПО_i$ - корректировка необходимой валовой выручки регулируемой организации с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию.

№ п/п	Наименование	Параметры	Сумма, тыс. руб.
	Vi - расходы i -го года долгосрочного периода регулирования, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных, в том числе по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций, указанной в пункте 9, а также расходы в соответствии с пунктом 10 Методических указаний (тыс. руб.) и корректировка необходимой валовой выручки в соответствии с пунктом 32 Основ ценообразования.	<i>Vi</i>	-54 994,09
1.	Расходы i -го года долгосрочного периода регулирования, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций, указанной в пункте 9 Методических указаний, а также расходы в соответствии с пунктом 10 Методических указаний	<i>Vi инд</i>	-18 747,17
1.1.	Корректировка подконтрольных расходов в связи с изменением планируемых параметров расчета тарифов	ΔPP_i	511,03
1.2.	Корректировка неподконтрольных расходов исходя из фактических значений указанного параметра	ΔNP_i	-17,90
1.3.	Корректировка НВВ по доходам от осуществления регулируемой деятельности	$\Delta HBB \text{ cod } i$	-19 240,30
1.4.	Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию	$ПО_i$	0,00
2.	Корректировка необходимой валовой выручки на i -тый год долгосрочного периода регулирования, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на $(i-2)$ -й год	<i>Vi корр ИП</i>	-4 250,28
3.	Индекс потребительских цен, определенный на $i-1$ год	I_{i-1}	3,0 %
4.	Индекс потребительских цен, определенный на i -й год	I_i	3,6 %
5.	Величина распределяемых в целях сглаживания изменения тарифов исключаемых необоснованных доходов и расходов, выявленных в том числе по результатам проверки хозяйственной деятельности регулируемой организации, учитываемых экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении регулируемых цен (тарифов) на тот период регулирования, в котором они понесены, или доходов, недополученных при осуществлении регулируемой деятельности в этот период регулирования, а также	<i>Vi распред.</i>	- 30 453,96

№ п/п	Наименование	Параметры	Сумма, тыс. руб.
	результаты деятельности регулируемой организации за предыдущие годы до начала долгосрочного периода регулирования методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки или до изменения метода регулирования согласно абзацу второму пункта 39 Основ ценообразования		

3.1 $B_i^{инд}$ -расходы i-го года долгосрочного периода регулирования, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций, указанной в пункте 9 Методических указаний, а также расходы в соответствии с пунктом 10 Методических указаний (тыс. руб.).

Указанные расходы определяются следующим образом:

3.1.1. $\Delta ПР_i$ -корректировка подконтрольных расходов в связи с изменением планируемых параметров расчета тарифов.

Расчёт размера корректировки подконтрольных расходов в связи с изменением планируемых параметров расчёта тарифов осуществляется в соответствии с **формулой № 5** Методических указаний № 98-э.

Расчёт размера корректировки подконтрольных расходов в связи с изменением планируемых параметров расчёта тарифов осуществляется в соответствии с **формулой № 5** Методических указаний № 98-э.

$$\Delta ПР_i = ПР_{i-3}^{уст} \cdot (1 - X_i) \times (1 + ИПЦ_{i-2}^\Phi) \times (1 + K_{эл} \cdot ИКА_{i-2}^\Phi) - ПР_{i-2}^{уст} \quad (5),$$

$$ИКА_{i-2}^\Phi = \frac{УЕ_{i-2}^\Phi - УЕ_{i-3}^\Phi}{УЕ_{i-3}^\Phi} \quad (6),$$

где $ПР_{i-3}$ - подконтрольные расходы, установленные на 2018 год (53 918,59 тыс. руб.);

$ПР_{i-2}$ - подконтрольные расходы, установленные на 2019 год (55 316,47 тыс. руб.)

X_i - индекс эффективности подконтрольных расходов, установленный на 2021 год (1 %);

$ИПЦ_{i-2}$ - индекс потребительских цен за 2019 год согласно информации, опубликованной на сайте Федеральной службы государственной статистики <https://www.gks.ru> (4,5 %);

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности (0,75);

$ИКА_{i-2}$ - фактический индекс изменения количества активов за 2019 год (0,11%);

$УЕ_{i-2}$ - фактическое количество условных единиц за 2018 год (3 130,79);

$УЕ_{i-3}$ - фактическое количество условных единиц за 2019 год (3 134,23).

По результатам произведённого расчёта корректировка НВВ в связи с изменением планируемых параметров расчёта тарифов составит (+) 511,03 тыс. руб.

3.1.2. $\Delta НР_i$ -корректировка неподконтрольных расходов исходя из фактических значений указанного параметра.

Расчёт корректировки неподконтрольных расходов НВВ ТСО исходя из фактических значений параметров осуществляется в соответствии с формулой № 7 Методических указаний № 98-э.

Расчёт корректировки неподконтрольных расходов НВВ произведена исходя из фактических значений параметров осуществляется в соответствии с формулой № 7 Методических указаний № 98-э:

$$\Delta НР = НР_{2019\text{факт}} - НР_{2019\text{план}}, \text{ где:}$$

$НР_{2019\text{факт}}$ - фактические значения неподконтрольных расходов за 2019 год (27 126,41 тыс. руб.);

$НР_{2019\text{план}}$ - утвержденные значения неподконтрольных расходов на 2019 год (без учета прибыли на капитальные вложения – 27 144,32 тыс. руб.).

По результатам произведённого расчёта корректировка НВВ по неподконтрольным расходам исходя из фактических значений указанного параметра составит (-) 17,90 тыс. руб.

3.1.3. $\Delta НВВ_i^{cod}$ - корректировка необходимой валовой выручки по доходам от осуществления регулируемой деятельности.

Расчёт корректировки необходимой валовой выручки ТСО по доходам от осуществления регулируемой деятельности осуществляется в соответствии с формулой № 7.1 Методических указаний № 98-э.

$$\Delta НВВ_i^{cod} = НВВ_{i-2}^{cod} - НВВ_{i-2}^{\phi}, \quad (7.1)$$

№ п/п	Наименование величины	НВВ в части содержания электрических сетей, установленная на 2019 год	Фактический объем НВВ в части содержания электрических сетей на 2019 год	Расчетное значение
Размер корректировки НВВ по доходам от осуществления регулируемой деятельности				-19 240,30
Доходная часть:		202 052,41	218 181,16	
1	ПАО «Красноярскэнергосбыт» (без учета оплаты потерь)	200 750,19	216 901,07	

2	МУП ЖКХ ЗАТО Солнечный	1 302,22	1 280,09	
Расходная часть:		357 983,24	373 039,63	
1	ПАО «Россети Сибирь» - «Красноярскэнерго»	105 620,49	102 508,94	

(-) 19 240,30 тыс. руб. – величина, подлежащая снятию, определена как разница между плановым и фактическим размером необходимой валовой выручки за 2019 год на основании данных ПАО «Красноярскэнерго», смежных сетевых организаций и данных, представленных АО «Оборонэнерго».

Корректировка необходимой валовой выручки ТСО за 2019 год по доходам от осуществления регулируемой деятельности составила – (-) 19 240,30 тыс. руб.

3.1.4. $ПО_i$ - корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию.

Для регулируемой организации на долгосрочный период регулирования 2016-2020 гг. величина технологического расхода (потерь) электрической энергии утверждена в виде абсолютного значения, а не относительной величины уровня потерь, приказом РЭК от 29.12.2015 № 640-п «О внесении изменений в приказ Региональной энергетической комиссии Красноярского края от 16.12.2011 № 563-п «Об утверждении долгосрочных параметров регулирования для территориальных сетевых организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии на территории Красноярского края, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций».

Расчёт корректировки необходимой валовой выручки ТСО с учётом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию осуществляется в соответствии с **формулой № 8** Методических указаний № 98-э.

$$ПО_i = \left(\mathcal{E}_{i-2}^{ОПФ} - \mathcal{E}_{i-2}^{ОП} \right) \times ЦП_{i-2}^{\phi} * \alpha_{i-2} + \mathcal{E}_{i-2}^{ОП} * \left(ЦП_{i-2}^{\phi} - ЦП_{i-2} \right) * \alpha_{i-2} \quad (8),$$

№ п/п	Наименование величины	Ед. измерения	Параметры	Значение
1	Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию, в том числе:	тыс. руб.	x	-
1.1.	Корректировка НВВ с учетом изменения полезного отпуска	тыс. руб.	x	-
	утвержденный уровень технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2019	%	a_{i-2}	-
	фактический объем отпуска электрической энергии в сеть ТСО	млн кВт*ч	$\mathcal{E}_{отп.ф} \ i-2$	-
	прогнозный объем отпуска электрической энергии в сеть ТСО	млн кВт*ч	$\mathcal{E}_{отп.} \ i-2$	-
	фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях за 2017 год	руб.МВт*ч	ЦПф i-2	-
1.2.	Корректировка НВВ с учетом изменения цен на электрическую энергию	тыс. руб.	x	-

	прогнозный объем отпуска электрической энергии в сеть ТСО	млн кВт*ч	$\Sigma omn. i-2$	-
	фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях за 2019 год	руб.МВт*ч	ЦПф i-2	-
	прогнозная (утвержденная) цена покупки потерь электрической энергии в сетях за 2019 год	руб.МВт*ч	ЦП i-2	-
	утвержденный уровень технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2019	тыс. кВтч	$a i-2$	-

Корректировка необходимой валовой выручки регулируемой организации с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию в соответствии с формулой № 8 Методических указаний № 98-э за 2019 год не производилась.

3.2 $B_i^{коррИП}$ - корректировка НВВ на i-тый год долгосрочного периода регулирования, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы на (i-1)-й год.

Расчёт корректировки НВВ ТСО в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы определена в размере (-) 4 250,28 тыс. руб., как величина неисполнения инвестиционной программы за предшествующий период.

3.3 $B_i^{распред}$ - величина распределяемых в целях сглаживания изменения тарифов исключаемых (включаемых) необоснованных (обоснованных) доходов и расходов.

По результатам произведённого расчета величина распределяемых в целях сглаживания изменения тарифов исключаемых необоснованных доходов и расходов определена в размере (-) 30 453,96 тыс. руб., в том числе:

(+) 10 306,72 тыс. руб. – величина, подлежащая компенсации, определенная Пятым апелляционным судом общей юрисдикции по делу № 3а-339/2019;

(-) 39 877,77 тыс. руб. – величина неисполнения ремонтной программы за предшествующий период, подлежащая исключению на основании абзаца 11 пункта 7 Основ ценообразования.

(-) 882,91 тыс. руб. – величина корректировки необходимой валовой выручки на 2020 год с учётом исполнения показателей надежности и качества оказываемых услуг за 2018 год.

Анализ отчетов АО "Оборонэнерго" об исполнении ремонтной программы за 2015-2019 гг., размещенных в единой информационной аналитической системе

тыс. руб.

№	Наименование организации	2015	2016	2017	2018	2019	2015-2019
1	План выполнения	17 238,06	7 434,22	7 396,65	7 407,94	7 599,99	47 076,85

2	Факт выполнения	0,00	1 561,79	499,88	0,00	0,00	2 061,67
2.1.	Вспомогательные материалы на ремонт	0,00	0,00	193,52	0,00	0,00	193,52
2.2.	Работы и услуги производственного характера на ремонт	0,00	1 561,79	306,36	0,00	0,00	1 868,15
2.3.	Собственные (внетарифные) средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Не выполнено ремонтной программы 2015-2019 (- не выполнение / + перевыполнение)						-45 015,18
4	Корректировки в 2015-2019 гг.						-5 137,41
5	Остаток к снятию (п.3 – п.4)						-39 877,77

3.4 Корректировка необходимой валовой выручки с учётом надёжности и качества оказываемых услуг.

Расчёт показателей надёжности и качества оказываемых услуг осуществляется на основании Методических указаний № 98-э, Методических указаний № 254-э/1, Методических указаний № 1256.

Расчёт корректировки необходимой валовой выручки на 2021 год с учётом исполнения показателей надёжности и качества оказываемых услуг за 2019 год:

№ п/п	Наименование	Параметры	Значение
1	Корректировка необходимой валовой выручки с учетом надёжности и качества оказываемых услуг в году (i), тыс. руб. ($1=1.1*1.2.$)	$(HBB_{cod\ i-2} * KHK\ i)$	0,00
1.1.	Необходимая валовая выручка в части содержания электрических сетей, установленная (i-2), тыс. руб.	$HBB\ i-2$	90 348,31
1.2.	Понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надёжности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в году i	$KHK\ i\ (1.3*1.4)$	0,000
1.3.	Обобщенный коэффициент надёжности и качества	$Kоб\ i$	0,00
1.4.	Максимальный процент корректировки (начиная с 2013 года - 2%)	$П\ кор.i$	2,00%

4. Расходы, предусмотренные пунктом 5 статьи 37 федерального закона от 26.03.2003 №35-ФЗ.

С учетом исполнения Решения суда расходы на 2021 год составят 711,25 тыс. руб.

V.XI. Величина прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

На основании имеющейся документации анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность проведен подробно в разделе **V.X. настоящего заключения**. Величина прибыли, необходимой для эффективного функционирования ТСО определена согласно приложению № 6 к настоящему заключению.

VI. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования приведен в приложении № 7 к настоящему заключению.

VII. Необходимая валовая выручка ТСО на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы.

На основании показателей деятельности регулируемой организации на расчетный период регулирования, указанных в разделе **V.X настоящего заключения**, объем необходимой валовой выручки АО «Оборонэнерго» на 2021-2025 годы определен в размере:

- на 2021 год – 17 231,23 тыс. руб.;
- на 2022 год – 82 612,47 тыс. руб.;
- на 2023 год – 84 966,74 тыс. руб.;
- на 2024 год – 87 391,10 тыс. руб.;
- на 2025 год – 89 887,69 тыс. руб.

С учетом исполнения Решения суда объем необходимой валовой выручки АО «Оборонэнерго» на 2021-2025 годы определен в размере:

- на 2021 год – 35 297,31 тыс. руб.;
- на 2022 год – 95 491,06 тыс. руб.;
- на 2023 год – 100 775,02 тыс. руб.;
- на 2024 год – 106 963,11 тыс. руб.;
- на 2025 год – 109 906,79 тыс. руб.


Необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2021 год определена согласно разделу VI и V.IV настоящего заключения, в размере 12 407,33 тыс. руб., в том числе на первое полугодие – 6 223,75 тыс. руб., на второе полугодие – 6 183,58 тыс. руб.

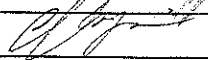
Расходы на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2022-2025 годы определены на уровне величины 2021 года.

VIII. Заключение.

Исходя из параметров, указанных в разделе VII настоящего заключения, произведен расчет единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии, а также индивидуальных тарифов для взаиморасчета между парой регулируемых организаций на 2021-2025 годы.

Уполномоченный по делу:
Члены экспертной группы:





А.Ю. Андреев
И.И. Лавриков
Е. Б. Максименко

Приложение № 1
к Дополнительному заключению по делу № 98-20

Анализ основных технико - экономических показателей
филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225)

Наименование показателя	Един. изм.	2018 год	2019 год	2020 год	Рост (сниж.) 2020г./2019г., %	2021-2025 годы план		Рост (сниж.) 2021г./2020г., %
						ТСО	Министерство	
Отпуск в сеть электрической энергии	тыс. кВтч	69 372,543	74 384,122	83 056,337	111,659	78 073,000	78 777,486	94,848
Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям услуг	тыс. кВтч	65 307,634	70 319,214	78 991,429	112,333	70 539,000	71 297,854	90,260
Всего уровень технологического расхода (потерь) электрической энергии	тыс. кВтч	4 064,909	4 064,909	4 064,909	100,000	7 534,000	7 479,632	184,005
	%	5,860	5,465	4,894	89,559	9,650	9,495	193,999
Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям	%	-	-	-	-	9,650	9,521	-

Расчет базового уровня подконтрольных расходов

**Расчет базового уровня операционных подконтрольных расходов
филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго»
(г. Москва, ИНН 7704726225)**

Расчет	2018	2019	2020	2021
1. Коэффициенты нормализации				
<i>L</i> тп	0,00134	0,00134	X	X
<i>L</i> км	0,00170	0,00170		
<i>L</i> мва	0,00073	0,00073		
<i>M</i> тп	0,00356	0,00356		
<i>M</i> км	0,07667	0,07667		
<i>M</i> мва	0,59587	0,59587		
2. Коэффициент приведения затрат по климатическим условиям	0,868	0,868		
3. Коэффициент приведения затрат по уровню цен	1,42	1,41		X
4. Значение утвержденных (фактических) операционных, подконтрольных расходов	53 918,59	55 316,47	55 432,30	
5. Фактическая протяженность ЛЭП, км	484,44	484,44	X	
6. Фактическая установленная трансформаторная мощность, МВА	87,65	82,76		
7. Фактическое максимальное число точек присоединения, шт	1 416,00	1 384,00		
8. Приведенные удельные показатели				
<i>Y</i> тп	46,934	48,917	X	X
<i>Y</i> км	137,185	139,750		
<i>Y</i> мва	758,219	818,037		
9. Значения нормализованных удельных показателей				
* <i>N</i> тп	0,059	0,062	X	X
* <i>N</i> км	0,156	0,161		
* <i>N</i> мва	-0,045	-0,002		
<i>N</i> тп	0,059	0,062		
<i>N</i> км	0,156	0,161		
<i>N</i> мва	0,000	0,000		
10. Рейтинг эффективности	0,072	0,074		
11. Индекс эффективности	1%	1%		
12. Коэффициент изменения рейтинга эффективности	X	X	0,001	
13. Количество условных единиц	3130,79	3134,23	3103,98	2942,76
14. Индекс потребительских цен	X	X	<u>103,0%</u>	<u>103,6%</u>
15. Коэффициент эластичности ОПР	0,75	0,75	0,75	0,75
16. Индекс изменения количества активов	X	X	-0,0072	-0,0390
17. Значение эффективного уровня ОПР, рассчитываемого в соответствии с п.10 МУ 421-э	X	X	X	54 579,85
К-т 0,3				16 373,96
18. Значение ОПР, рассчитываемого в соответствии с МУ 20-э	X	X	X	73 346,14
К-т 0,7				51 342,30
Значение эффективного уровня ОПР на 2021 год	X	X	X	67 716,25

Рейтинг эффективности ТСО R^i		
R^i	Индекс эффективности и операционных, подконтрольных расходов	Группа
[0 - 0,1)	1%	1
[0,1 - 0,2)	2%	2
[0,2 - 0,3)	3%	3
[0,3 - 0,4)	4%	4
[0,4 - 0,5)	5%	5
[0,5 - 0,6)	6%	6
[0,6 - 1]	7%	7
Нет данных/недостовверные данные	10%	8

* Квадратная скобка означает "включительно". Круглая скобка означает "исключая"

Расчет коэффициента приведения затрат по климатическим условиям

T	0,868					
№ п/п	Субъект РФ	Средняя температура		Толщина стенки		Кол-во дней переходов
	Единица измерения	°С	ед.	мм	ед.	Количество дней
	Источник	СНиП 23-01-99	T1	СНиП 2.01.07-85	T2	СНиП 23-01-99
1	Красноярский край	-16	1,041	10	1,041	75
						1,063

*Согласно приложению № 5 к МУ от 18.03.2015 № 421-э

Расчет коэффициента приведения затрат по уровню цен

Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг					
№ п/п	Субъект РФ	Стоимость за декабрь 2018, руб.	Стоимость за декабрь 2019, руб.	$C_i = 2018$	$C_i = 2019$
		15682	16286	1,42	1,41
1	Красноярский край				
2	г. Москва	22201	23022	1	1

*По данным Федеральной службы государственной статистики

Приложение № 3
к дополнительному заключению по делу № 98-20

Расчет показателей уровня надежности и качества

1. Базовые значения показателей надежности, значения коэффициентов допустимых отклонений фактических значений показателей надежности от плановых и максимальной динамики улучшения плановых показателей надежности для групп территориальных сетевых организаций, имеющих сопоставимые друг с другом характеристики и (или) условия деятельности, сформированные по показателю средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Pstadi) <1>

№	Группа ТСО	Базовое значение показателей	Максимальная динамика улучшения	Значение коэффициентов допустимых отклонений
1	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ менее 10%, средняя летняя температура 20 °С и более	9,6239	0,09249	0,3
2	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ менее 10%, средняя летняя температура менее 20 °С, число разведчиков и выключателей менее 25 000 штук	4,73976	0,08958	0,3
3	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ менее 10%, средняя летняя температура менее 20 °С, число разведчиков и выключателей 25 000 штук и более	2,92521	0,09119	0,3
4	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ 10% и более	3,3358	0,1339	0,3
5	ЛЭП 10 км и более и менее 7500 км, доля КЛ 30% и более	2,33098	0,21968	0,3
6	ЛЭП 10 км и более и менее 7500 км, доля КЛ менее 30%, плотность менее 20 штук/км, число точек поставки менее 10 000 штук	4,50546	0,28362	0,3
7	ЛЭП 10 км и более и менее 7500 км, доля КЛ менее 30%, плотность менее 20 штук/км, число точек поставки 10 000 штук и более	6,11309	0,1817	0,3
8	ЛЭП 10 км и более и менее 7500 км, доля КЛ менее 30%, плотность 20 ш	5,85076	0,18958	0,3
9	ЛЭП менее 10 км	1,30368	0,19007	0,3

2. Базовые значения показателей надежности, значения коэффициентов допустимых отклонений фактических значений показателей надежности от плановых и максимальная динамика улучшения плановых показателей надежности для групп территориальных сетей организаций, имеющих сопоставимые друг с другом характеристики и (или) условия деятельности, сформированные по показателю средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaitf) <1>

№	Группа ТСО	Базовое значение показателей	Максимальная динамика улучшения	Значение коэффициентов допустимых отклонений
1	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ менее 10%	1,96744	0,079	0,3
2	ЛЭП 7 500 км и более, доля КЛ менее 10%	1,23355	0,13948	0,3
3	ЛЭП 3 000 км и более и менее 7 500 км, доля КЛ менее 15%	1,78816	0,14553	0,3
4	ЛЭП 3 000 км и более и менее 7 500 км, доля КЛ 15% и более	0,75108	0,17702	0,3
5	ЛЭП 100 км и более и менее 3 000 км, доля КЛ 35% и более	0,58439	0,17379	0,3
6	ЛЭП 100 км и более и менее 3 000 км, доля КЛ менее 35%	1,00795	0,16107	0,3
7	ЛЭП от 10 км и более и менее 100 км	0,78503	0,24091	0,3
8	ЛЭП менее 10 км	0,92642	0,12407	0,3

Расчет показателя средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг и показателя средней частоты прекращения передачи ЭЭ потребителям услуг сетевой организации (для территориальной сетевой организации, долл. оборотный период регулирования которой начинается с 2018 года)

№ п/п	Наименование показателя	2017 факт	2018 факт	2019 факт	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	Максимальное за расчетный период регулирование чило точек поставки потребителей услуг сетевой организации	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Базовое значение Стп для Psaid1	1,671,00	1,416,00	1,384,00	2,530,98				
3	Базовое значение Стп для Psaid				0,56439				
4	год установления базового значения Стп для Psaid1 (по)				2,021				
5	год установления базового значения Стп для Psaid (по)				2,821				
6	Плановое значение Стп для Psaid1				2,330,98				
7	Плановое значение Стп для Psaid				0,56439				
8	Средняя продолжительность прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaid), час	1,92539	5,40604	4,58580	3,57068	3,20858	2,86499	2,59523	2,33098
9	Темп улучшения уровня надежности оказываемых услуг (Psaid)				0,10113				
10	Средняя частота прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaid), шт.	0,1115	1,4286	0,39017	0,38432	0,37856	0,37286	0,36728	0,36178
11	Темп улучшения уровня надежности оказываемых услуг (Psaid)				0,01500				
12	Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения (Птпр)	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Должность: _____ ФИО: _____ Подпись: _____

1	минимальное значение PII (т.п. для Psaid)	3,97241
2	минимальное значение PII (т.п. для Psaid)	0,39017
3	коэффициент максимальной динамики улучшения $RPII$ (said)	0,21968
4	коэффициент максимальной динамики улучшения $RPII$ (said)	0,17379
5	расчетный темп улучшения показателей уровня надежности оказываемых услуг (т.п. для Psaid)	0,4011
6	расчетный темп улучшения показателей уровня надежности оказываемых услуг (т.п. для Psaid)	0,0766
7	расчетный показатель средней продолжительности прераций передачи электрической энергии на точку поставки (Psaid), час.	3,57068
8	расчетный показатель средней частоты прераций передачи электрической энергии на точку поставки (Psaid), шт.	0,36028

Формы 1.7. Предложения сетевой организации по плановым значениям показателей надежности и качества услуг на каждый расчетный период регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (для территориальной сетевой организации, долгосрочный период регулирования которой начинается с 2018 года)

№ п/п	Показатель	Мероприятия, направленные на улучшение показателя ²	Значение показателя, годы					
			2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
			4	5	6	7	8	9
1	Показатель средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (П _{нп}), час.			3,57068	3,20958	2,88499	2,59323	2,33098
2	Показатель средней частоты прерываний передачи электрической энергии на точку поставки (П _{нп}), шт.			0,38432	0,37856	0,37288	0,36728	0,36178
3	Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения (П _{пр})			1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

¹ Количество заполняемых столбцов должно соответствовать количеству расчетных периодов регулирования в пределах одного долгосрочного периода регулирования, с указанием года отчетного расчетного периода регулирования.

² Информация предоставляется справочно.

Должность

ФИО

Подпись

Приложение № 4
к Дополнительному заключению по делу № 98-20

Долгосрочные параметры регулирования
для филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225),
оказывающего услуги по передаче электрической энергии, в отношении которого тарифы на услуги
по передаче электрической энергии устанавливаются с применением метода долгосрочной индексации
необходимой валовой выручки, на 2021 - 2025 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов		Индекс эффективности подконтрольных расходов	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов	Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям	Показатель средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaifi)		Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaifi)	Показатель уровня качества оказываемых услуг
			млн. руб.	4				%	5		
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	
1	Акционерное общество «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225)	2021	67,71625				9,521	3,5707	0,3843	1,0000	
		2022	x			x	3,2096	0,3786	1,0000		
		2023	66,32377		1	75	x	2,8850	0,3729	1,0000	
		2024	x			x	2,5932	0,3673	1,0000		
		2025	x			x	2,3310	0,3618	1,0000		

Расходы по статьям расходов
филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225)

№ п.п.	Показатели	2021							2022	2023	2024	2025	2021-2025 гг.
		ТСО	Министерство 20-э	Министерство 421	Министерство 20-э (СУД)	Министерство 421 (СУД)	Министерство 20-э (СУД)	Министерство 421 (СУД)					
1	2							8	9	10	11	12	
1. Подконтрольные расходы													
1.1	Сырье и материалы	4 102,58	2 963,73	2 999,78	3 263,61	3 013,10	3 188,12	3 345,06	3 567,02	3 672,60	3 672,60	16 785,90	
1.2	Ремонт основных фондов	22 665,29	6 691,83	6 773,22	7 379,77	6 813,32	7 307,68	7 667,41	8 176,17	8 418,18	8 418,18	38 382,75	
1.3	Расходы на оплату труда	77 471,38	42 372,70	42 888,06	51 126,57	47 202,21	50 627,11	53 850,26	57 423,36	59 123,10	59 123,10	268 226,03	
1.4.	Другие подконтрольные расходы, в том числе расходы на обслуживание заемных средств, а также расходы по коллективным договорам и другие расходы, осуществляемые из прибыли регулируемой организации	17 080,93	425,03	430,20	11 576,19	10 687,63	11 463,10	12 027,40	12 825,45	13 205,08	13 205,08	60 208,65	
1.4.1.	Работы и услуги производственного характера	1 056,24	0,00	0,00	640,64	591,47	634,38	665,61	709,78	730,78	730,78	3 332,02	
1.4.2.	Работы и услуги производственного характера	12 410,12	425,03	430,20	8 969,60	8 281,11	8 881,97	9 319,21	9 937,56	10 231,72	10 231,72	46 651,58	
1.4.3.	Внебюджетные расходы	30,93	0,00	0,00	28,09	25,93	27,82	29,18	31,12	32,04	32,04	146,10	
1.4.3.1	Расходы на услуги банков	30,93	0,00	0,00	28,09	25,93	27,82	29,18	31,12	32,04	32,04	146,10	
1.4.3.2	% за пользование кредитом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3.3	расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3.4	Другие обоснованные внебюджетные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	3 583,64	0,00	0,00	1 937,86	1 789,11	1 918,93	2 013,39	2 146,99	2 210,54	2 210,54	10 078,96	
1.4.4.1	Дивиденды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4.2	Денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	2 763,16	0,00	0,00	1 489,68	1 375,34	1 475,13	1 547,74	1 650,44	1 699,29	1 699,29	7 747,94	
1.4.4.3	Резервный фонд	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4.4	Прочие расходы из прибыли	820,48	0,00	0,00	448,18	413,78	443,80	465,65	496,55	511,24	511,24	2 331,02	
	ИТОГО подконтрольные расходы	121 320,18	52 453,30	53 091,25	73 346,14	67 716,25	72 586,00	76 890,13	81 991,99	84 418,96	84 418,96	383 603,33	
2. Непоказанные расходы													
2.1.	Расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли	5 822,97	1 604,19	1 699,54	1 604,19	1 699,54	1 699,54	1 699,54	1 699,54	1 699,54	1 699,54	8 497,70	
2.2.	Оплата налогов на прибыль, имущество и иных налогов	7 115,97	576,35	600,19	1 059,25	1 045,90	1 045,90	1 045,90	1 045,90	1 045,90	1 045,90	5 229,48	
2.2.1.	налог на прибыль	6 850,86	401,05	424,89	885,51	872,16	872,16	872,16	872,16	872,16	872,16	4 360,82	
2.2.2.	налог на имущество	237,79	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	801,97	
2.2.3.	плата за землю	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4.	транспортный налог	18,84	14,91	14,91	13,34	13,34	13,34	13,34	13,34	13,34	13,34	66,70	
2.2.5.	Прочие налоги и сборы	8,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Амортизация основных средств	4 020,87	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	1 948,42	9 742,11	
2.4.	Расходы на возврат и обслуживание долгосрочных заемных средств, направляемых на финансирование капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов, предусмотренных пунктом 87 Основ ценообразования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.6.	Расходы на оплату продукции (услуг) организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, расценочные исходы из размеров тарифов, установленных в отношении товаров и услуг указанных организаций	2 456,91	1 725,89	1 725,89	1 949,42	1 949,42	1 949,42	1 949,42	1 949,42	1 949,42	9 747,08
2.6.1.	Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	1 376,24	943,94	943,94	943,94	943,94	943,94	943,94	943,94	943,94	4 719,68
2.6.2.	Электроэнергия на хоз. нужды	837,43	781,95	781,95	781,95	781,95	781,95	781,95	781,95	781,95	3 909,75
2.6.3.	Теплоэнергия	243,24	0,00	0,00	191,17	191,17	191,17	191,17	191,17	191,17	955,85
2.6.4.	Водоснабжение и водоотведение		0,00	0,00	32,36	32,36	32,36	32,36	32,36	32,36	161,80
2.7.	Прочие расходы, учитываемые при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования	24 421,33	13 003,36	13 160,02	16 413,62	15 220,61	16 261,78	17 241,62	18 327,84	18 844,56	85 896,42
2.7.1.	Отчисления на социальные нужды	23 551,30	12 881,30	13 037,97	15 542,48	14 349,47	15 390,64	16 370,48	17 456,70	17 973,42	81 540,71
2.7.2.	Другие прочие расходы, учитываемые при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования	870,03	122,06	122,06	871,14	871,14	871,14	871,14	871,14	871,14	4 355,71
2.7.2.1.	Плата за аренду имущества и лизаинг	737,40	44,37	44,37	793,46	793,46	793,46	793,46	793,46	793,46	3 967,30
2.7.2.2.	Другие прочие неподконтрольные расходы	132,63	77,68	77,68	77,68	77,68	77,68	77,68	77,68	77,68	388,41
	ИТОГО неподконтрольных расходов	43 838,05	18 858,21	19 134,06	22 974,89	21 863,89	22 905,06	23 884,89	24 971,12	25 487,84	119 112,79
3	Расходы, предусмотренные пунктом 5 статьи 37 Федерального закона от 26.03.2003г. № 35-ФЗ				711,25	711,25	0,00	0,00	0,00	0,00	711,25
4	Расходы, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком «плюс») или полученного избытка (со знаком «минус»).	-7 091,78	-54 994,09	-54 994,09	-54 994,09	-54 994,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-54 994,09
5	Необходимая валовая выручка, всего	158 066,45	16 317,41	17 231,23	42 038,20	35 297,31	95 491,06	100 775,02	106 963,11	109 906,79	448 433,29

Величина прибыли, необходимой для эффективного функционирования филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225) на 2021 - 2025 гг.

№ п.п.	Показатели	2021					2022	2023	2024	2025	2021-2025 гг.
		ТСО	Министерство	Министерство	Министерство	Министерство					
			20-э	421	20-э (СУД)	421 (СУД)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Прибыль на развитие производства	5 822,97	1 604,19	1 699,54	1 604,19	1 699,54	1 604,19	1 699,54	1 699,54	1 699,54	8 402,35
1.1	капитальные вложения	5 822,97	1 604,19	1 699,54	1 604,19	1 699,54	1 604,19	1 699,54	1 699,54	1 699,54	8 402,35
2	Прибыль на социальное развитие	2 763,16	0,00	0,00	1 489,68	1 375,34	1 489,68	1 375,34	1 650,44	1 699,29	6 214,75
3	Прибыль на поощрение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Дивиденды по акциям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Прибыль на прочие цели	851,41	0,00	0,00	476,27	439,71	476,27	439,71	527,67	543,29	1 986,94
5.1	% за пользование кредитом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	услуги банка	30,93	0,00	0,00	28,09	25,93	28,09	25,93	31,12	32,04	117,19
5.3	другие (с расшифровкой)	820,48	0,00	0,00	448,18	413,78	448,18	413,78	496,55	511,24	1 869,75
6	Прибыль, облагаемая налогом	9 437,54	2 005,24	2 124,43	4 427,56	4 360,82	4 427,56	4 360,82	4 808,16	4 887,60	20 608,56
7	Налоги, сборы, платежи	6 850,86	561,44	585,28	1 045,91	1 032,56	1 045,91	1 032,56	1 122,03	1 137,91	4 923,68
7.1	на прибыль	6 850,86	401,05	424,89	885,51	872,16	885,51	872,16	961,63	977,52	4 121,71
7.2	на имущество		160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	160,39	801,97
7.3	другие налоги и обязательные сборы и платежи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Прибыль от товарной продукции	16 288,39	2 165,63	2 284,82	4 616,05	4 547,15	4 616,05	4 547,15	4 999,67	5 080,03	21 527,71

тыс. руб.

Приложение № 7
к дополнительному заключению по делу № 98-20

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225)

тыс. руб.

№ п.п.	Показатели	Утверждено на 2020 год	Предложение ЭСО на 2021 год	Уровень отклонения	Заключение на 2021 год	Уровень отклонения
1	2	3	4	5= (4-3)	6	7= (6-3)
1. Подконтрольные расходы						
1.1	Материальные затраты	6 137,50	5 158,82	-978,68	3 604,57	-2 532,93
1.1.1	Вспомогательные материалы	3 931,11	4 102,58	171,47	3 013,10	-918,00
1.1.1.1	<i>ГСМ</i>	1 148,15	1 982,30	834,15	1 108,75	-39,40
1.1.1.2	<i>прочие вспомогательные материалы</i>	2 782,96	2 120,28	-662,68	1 904,36	-878,60
1.1.2	Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)	2 206,39	1 056,24	-1 150,15	591,47	-1 614,92
1.2	Расходы на оплату труда	39 127,89	77 471,38	38 343,49	47 202,21	8 074,32
1.3	Прочие расходы, всего, в т.ч.:	10 077,22	35 075,41	24 998,19	15 094,43	5 017,21
1.3.1	Ремонт основных фондов, в т.ч.:	7 615,91	22 665,29	15 049,38	6 813,32	-802,59
1.3.1.1	<i>работы и услуги производственного характера</i>	4 944,77	17 088,26	12 143,49	5 053,12	108,34
1.3.1.2	<i>вспомогательные материалы</i>	2 671,13	5 577,03	2 905,90	1 760,20	-910,93
1.3.2	Работы и услуги непромышленного характера	2 461,31	12 410,12	9 948,81	8 281,11	5 819,80
1.3.2.1	<i>Услуги связи</i>	0,00	110,16	110,16	211,34	211,34
1.3.2.2	<i>Расходы на охрану и пожарную безопасность</i>	0,00	527,70	527,70	457,81	457,81
1.3.2.3	<i>Расходы на услуги коммунального хозяйства</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	<i>Расходы на юридические услуги</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	<i>Расходы на информационные услуги</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	<i>Расходы на консультационные услуги</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	<i>Расходы на аудиторские услуги</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	<i>Расходы на сертификацию</i>	0,00	664,77	664,77	613,74	613,74
1.3.2.9	<i>Транспортные услуги</i>	0,00	166,19	166,19	18,00	18,00
1.3.2.10	<i>Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности</i>	0,00	397,57	397,57	605,36	605,36
1.3.2.11	<i>Расходы на командировки и представительские</i>	0,00	738,23	738,23	939,74	939,74
1.3.2.12	<i>Расходы на подготовку кадров</i>	0,00	265,70	265,70	97,77	97,77
1.3.2.13	<i>Расходы на страхование</i>	181,17	85,84	-95,33	233,43	52,27
1.3.2.14	<i>Целевые средства на НИОКР</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	<i>Содержание управляющей компании</i>	0,00	7 090,29	7 090,29	4 949,22	4 949,22
1.3.2.16	<i>Другие прочие подконтрольные расходы</i>	2 280,14	2 363,67	83,53	154,70	-2 125,44
1.4	Внереализационные расходы	89,70	30,93	-58,77	25,93	-63,77
1.4.1	<i>Расходы на услуги банков</i>	89,70	30,93	-58,77	25,93	-63,77
1.4.2	<i>% за пользование кредитом</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3	<i>расходы на формирование резервов по сомнительным долгам</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5= (4-3)	6	7= (6-3)
1.4.4	<i>Другие обоснованные внебюджетные расходы</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	0,00	3 583,64	3 583,64	1 789,11	1 789,11
1.5.1	<i>Дивиденды</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2	<i>Денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)</i>	0,00	2 763,16	2 763,16	1 375,34	1 375,34
1.5.3	<i>Резервный фонд</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4	<i>Прочие расходы из прибыли</i>	0,00	820,48	820,48	413,78	413,78
	ИТОГО подконтрольные расходы	55 432,30	121 320,18	65 887,88	67 716,25	12 283,95
2. Неуплаченные расходы						
2.1	Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	1 369,04	1 376,24	7,20	943,94	-425,11
2.2	Электроэнергия на хоз. нужды	1 105,07	837,43	-267,64	781,95	-323,12
2.3	Теплоэнергия, водоснабжение и водоотведение	318,28	243,24	-75,04	223,53	-94,75
2.4	Плата за аренду имущества и лизинг	44,37	737,40	693,03	793,46	749,09
2.5	Налоги, всего, в т.ч.:	215,23	265,11	49,88	173,73	-41,50
2.5.1	<i>плата за землю</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2	<i>транспортный налог</i>	22,44	18,84	-3,60	13,34	-9,10
2.5.3	<i>Прочие налоги и сборы</i>	0,00	8,48	8,48	0,00	0,00
2.5.4	<i>Налог на имущество</i>	192,79	237,79	45,00	160,39	-32,40
2.6	Отчисления на социальные нужды	11 910,53	23 551,30	11 640,77	14 349,47	2 438,94
2.7	Другие прочие неуплаченные расходы	0,00	132,63	132,63	77,68	77,68
2.8	Налог на прибыль	1 455,63	6 850,86	5 395,23	872,16	-583,46
2.9	Выпадающие доходы от технологического присоединения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10	Амортизация	1 051,27	4 020,87	2 969,60	1 948,42	897,15
2.10.1	<i>Амортизация, учитываемая при налогообложении</i>	1 051,27	4 020,87	2 969,60	1 948,42	897,15
2.10.2	<i>Амортизация, не учитываемая при налогообложении</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.11	Погашение заёмных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.12	Капитальные вложения	5 822,51	5 822,97	0,46	1 699,54	-4 122,97
	ИТОГО неуплаченных расходов	23 291,93	43 838,05	20 546,12	21 863,89	-1 428,04
3	Расходы, предусмотренные пунктом 5 статьи 37 Федерального закона от 26.03.2003г. № 35-ФЗ	0,00	711,25	711,25	711,25	711,25
4	Выпадающие доходы/экономия средств	-21 555,71	-7 091,78	14 463,93	-54 994,09	-33 438,38
5	ИТОГО расходов	57 168,52	158 066,45	100 897,93	35 297,31	-21 871,22

Приложение № 8
к дополнительному заключению по делу № 98-20

Необходимая валовая выручка филиала «Забайкальский» акционерного общества «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225) на долгосрочный период регулирования 2021-2025 годы (без учета оплаты потерь)

№ п/п	Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации	Год	НВВ сетевых организаций без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	Акционерное общество «Оборонэнерго» (г. Москва, ИНН 7704726225)	2021	35 297,31
		2022	95 491,06
		2023	100 775,02
		2024	106 963,11
		2025	109 906,80