МИНИСТЕРСТВО
ТАРИФНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ И ЭНЕРГЕТИКИ
ПЕРМСКОГО КРАЯ

Экспертное заключение по результатам экспертизы предложений об установлении (корректировке) тарифов на тепловую энергию акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ) на 2021 год

I. Сведения об организации:

Полное наименование:	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз"
Организационно-правовая форма:	Акционерное общество
ИНН/КПП:	5918000980/591801001
Почтовый адрес, телефон, факс, e-mail:	618925, Лысьвенский городской округ, село Кын, ул. Заречная, 113 kynlph@rtural.ru
Ф.И.О. Руководителя:	Сотников Владимир Ильбрусович - генеральный директор, 8-34-249-5-22-54, 5-22-50, 5-22-02

II. Информации о рассмотрении дела об установлении тарифов

Действующие тарифы установлены постановлением:	Постановление Региональной службы по тарифам Пермского края от 08.11.2017 № 135-т (ред. от 23.10.2019) "О тарифах на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ)"			
Дата представления документов в регулирующий орган:	дата	09.06.2020		
Приказ об открытии дела об установлении тарифов:	дата	11.06.2020	номер	114-од
Дата начала и окончания экспертизы тарифов:	начало	31.07.2020	окончание	07.08.2020
Уполномоченный по делу:	заместитель начальника отдела регулирования коммунальной сферы управления топливно-энергетического комплекса: Лаврова Любовь Сергеевна, (342) 235 16 55 Документы, подтверждающие право владения (пользования) имуществом, проверил консультант административно-правового отдела управления правового обеспечения: Н.И. Истомина			

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

Тарифы на тепловую энергию регулируются в соответствии с:
- Федеральный закон от 27 июля 2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 16 мая 2014 г. № 452 "Об утверждении правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных
- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;
- Приказ Федеральной службы по тарифам от 07.07.2013 № 163 «Об утверждении регламента об открытии дел об установлении регулируемых цен (тарифов), и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
- Постановление Правительства Пермского края от 26.10.2018 N 631-п (ред. от 10.07.2019) "Об утверждении Положения о Министерстве тарифного регулирования и энергетики Пермского края"

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов, признаны достоверными и обоснованными.

V. Основные цели проведения экспертизы

1. Оценка экономической обоснованности затрат организации по производству и передаче тепловой энергии
2. Определение тарифов на услуги по производству и передаче тепловой энергии, оказываемые организацией

VI. Оценка финансового состояния организации

№	Наименование балансовых показателей	2018 год	2019 год	Показатели	Норма	Значение	Примечание
1	Основные средства, тыс.руб.	32 166	58 368	Коэффициент текущей ликвидности	1-2	1,5	Коэффициент отражает способность предприятия погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем показатель больше, тем лучше платежеспособность предприятия. Значение
2	Финансовые вложения, тыс.руб.	2 499	2 437				
3	Дебиторская задолженность, тыс.руб	13 985	11 293	Коэффициент автономии (независимости)	0,5-0,7	0,208	Коэффициент характеризует долю собственности владельцев предприятия в общей сумме авансированных средств. Чем выше значение коэффициента, тем финансово более устойчиво и независимо от внешних
4	Оборотные активы, тыс.руб.	45 742	51 705				
5	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	39 760	74 743	Чистые активы	> 0	36958,0	Показатель чистых активов предприятия – показатель его стабильности и способности отвечать по своим обязательствам. Отрицательная величина чистых активов означает, что по данным бухгалтерской
6	Доходы будущих периодов, тыс.руб.						
7	Краткосрочные обязательства, тыс.руб	46 213	78 121	Оборачиваемость дебиторской задолженности	40	20,9	Показатель выражает оборачиваемость дебиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие собирает долги с покупателей. Чем ниже показатель, тем быстрее с предприятием рассчитываются покупатели. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что предприятию
8	Уставный капитал, тыс.руб.	22 595	22 595				
9	Нераспределенная прибыль, тыс.руб.	2 403	1 337				
10	Баланс, тыс.руб.	82 644	115 079	Оборачиваемость кредиторской задолженности	40	138,3	Показатель выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие оплачивает свои долги поставщикам. Чем ниже показатель, тем быстрее предприятие
11	Выручка от реализации, тыс.руб.	229 123	197 305				
12	Себестоимость реализации, тыс.руб.	-195 058	-171 187	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	> 1	0,2	Показатель выражает соотношение долгов перед предприятием к долговым обязательствам предприятия.
13	Прибыль от продаж, тыс.руб.	4 614	4 438				
14	Чистая прибыль, тыс.руб.	251	96				

VII. Метод регулирования тарифов.

Метод индексации установленных тарифов

VIII. Долгосрочные параметры регулирования

	Наименование показателей	2020 год	Расчетный период 2021 год										Обоснование
			План организации		Расчет Министерства по тарифам Пермского края								
			2021 год		2021 год				2021 год (корректировка)				
	Расчет коэффициента индексации		Прогноз	Изменение к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	1,03			1,04				1,037				Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР), %	1%	x		1%				1%				Приложение 1 к Методическим указаниям, утвержденным приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)	0,00%	x		0,0%				0,0%				п. 38 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э
3.1.	Количество условных единиц, относящихся к активам (для регулируемой деятельности), у.е.	9,6	15,4		9,6				9,6				Приложение 2 к Методическим указаниям, утвержденным приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э
3.2.	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии, Гкал/ч	2,50	2,500		2,50				2,50				
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75	x		0,75				0,75				п. 36 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от
5.	**Итого коэффициент индексации**	**102,0%**	**x**		**103,0%**				**102,7%**				
	Показатели надежности и энергетической эффективности												Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452
1.	Показатель уровня надежности объектов теплоснабжения												
	количество прекращений подачи тепловой энергии (теплоносителя) в результате	0,0	0,0		0,0				0,0				
	количество прекращений подачи тепловой энергии (теплоносителя) в результате	0,0	0,0		0,0				0,0				
2.	Показатель уровня энергетической эффективности объектов теплоснабжения												
	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с	238,0	260,0		260,0				238,0				
	отношении величины технологических потерь тепловой энергии (теплоносителя) к материальной характеристике тепловой сети (значение суммы произведений значений наружных диаметров трубопроводов отдельных участков тепловой сети, м, на длину этих участков, м), Гкал/м2												

	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии (теплоносителя) по тепловым													
	Прогноз социально - экономического развития													
1.	Газ, в т.ч. транспорт, ПССУ и спец.надбавка	103,0%			103,1%				103,0%					
2.	Уголь	104,1%			104,3%				104,0%					
3.	Мазут	99,6%			102,6%				99,3%					
4.	Прочее топливо (дрова)	104,7%			103,4%				104,6%					
5.	Электроэнергия	103,0%			105,3%				103,0%					
6.	Сырье и материалы	102,8%			103,9%				102,4%					
7.	Прочие затраты	102,8%			103,9%				102,4%					
	Имущественный комплекс	*Право собственности зарегистрировано в Управлении Росреестра по ПК на основании плана приватизации от 20.10.1992 на здание котельной, Лысьвенский ГО, п. Кын, ул. Заречная, 30.*												
8.	**Котельная (Цех №6)**													
	- проектная мощность (Гкал/ч)	2,5	2,79		2,50				2,8					
	- котлы (кол-во шт.)	6	6		6				6				НИИСТУ-5 6шт	
	- протяженность тепловых сетей (км)	5,0			5,0				4,1					
	- количество ЦТП/ИТП (шт)	0			0									
	- загрузка котельной (%)	*30,2%*			*30,2%*									
	Основные плановые (расчетные) показатели на расчетный период регулирования													
1.	Необходимая валовая выручка (тыс.руб.)	3534,8	10217,1		8280,3				7198,7					
2.	Нормативы потерь при передаче тепловой энергии, тыс.Гкал	-	-		-				-					
3.	Объем полезного отпуска тепловой энергии, тыс.Гкал	4,1	4,1		4,1				4,1					
4.	Потери при передаче тепловой энергии, %	7,0%	7,0%		7,0%				7,0%					
5.	Объем потерь при передаче тепловой энергии, тыс.Гкал	0,3	0,3		0,3				0,3					
6.	Норматив удельного расхода топлива, кг у.т./Гкал	238,0	260,0		260,0				238,0					
7.	Норматив запаса топлива, т.	-	-		-				-					
8.	Объем средств по инвестиционной программе, тыс.руб.	-	-		-				-					
9.	Объем незавершенных капитальных вложений, тыс.руб.	-	-		-				-					

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

	Наименование показателей	2019 год		Базовый период - 2020 год				Расчетный период 2021 год										Обоснование
								План организации		Расчет Министерства по тарифам Пермского края								
								2021 год		2021 год				2021 год (корректировка)				
		Факт	Расчет	Факт	Расчет 2020 г.	I полугодие 2020 г.	II полугодие 2020 г.	Прогноз	Изменение к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	
1.	**Основное топливо:**																	
1.1.	Щепа																	
1.1.1.	- объем щепы (тыс.м3)	4,281	3,919		3,919	1,959	1,959	**4,281**	*109,2*	4,281	2,141	2,141	*109,2*	3,919	1,959	1,959	*100,0*	
1.1.2.	- цена щепы (руб./м3)	819,8	559,51		559,5	559,5	559,51	912,3	*163,1*	628,9	618,4	639,5	*112,4*	559,5	559,5	559,5	*100,0*	Себестоимость щепы на 2021 год принята на уровне базового периода, документы, подтверждающие расчетную себестоимость, отсутствуют
1.1.3.	- калорийность щепы (ккал/т.(тыс.м3))	1 862	1 890		1 862	1 862	1 862	1862	*100,0*	1 890	1 890	1 890	*101,5*	1 862	1 862	1 862	*100,0*	
1.1.4.	- переводной коэффициент топлива	0,266	0,266		0,266	0,266	0,266	0,266	*100,0*	0,266	0,266	0,266	*100,0*	0,266	0,266	0,266	*100,0*	
3.	Удельный расход условного топлива (кг у.т./Гкал)																	
	- щепа (кг у.т./Гкал)	260,0	238,0		238,0	238,0	238,0	260,0	*109,2*	260,0	260,0	260,0	*109,2*	238,0	238,0	238,0	*100,0*	Норматив удельного расхода топлива в Министерстве не утвержден. В соответствии с п. 31 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, при отсутствии нормативов допускается использовать экспертные оценки, основанные на отчетных данных. Данные не представлены. Норматив удельного расхода топлива принят согласно приказу Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 (ред. от 30.11.2015) "Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии"
4.	Расход электроэнергии на выработку (тыс.кВтч)	288,6	229,3		**229,3**	**114,7**	114,7	288,6	*125,8*	229,3	114,7	114,7	*100,0*	229,3	114,7	114,7	*100,0*	Договор электроснабжения №248 от 5.09.2008г. Доп.соглашение от 1.10.2014 г.
4.1.	*Удельный расход электроэнергии (кВтч/Гкал)*	65,9	52,4		52,4	52,4	52,4	65,9	*125,8*	52,4	52,4	52,4	*100,0*	52,4	52,4	52,4	*100,0*	Удельный расход электроэнергии учтен на уровне базового периода
4.2.	Тариф на электроэнергию (руб./кВтч)	4,76	4,47		**4,63**	**4,56**	4,70	5,45	*117,7*	5,17	4,92	5,42	*111,6*	4,98	4,91	5,05	*107,5*	Тариф на электроэнергию принят на основании фактических данных за 2019 год с учетом индекса с 1.07.2020-103,0%, 1.07.2021-103,0%. Представлены счет-фактуры, акты электропотребления.
5.	Расход воды на выработку (тыс.м3)	4,76	4,8		4,80	2,40	2,4	4,8	*99,2*	4,8	2,4	2,4	*100,0*	4,80	2,40	2,40	*100,0*	Покупная вода: договор на отпуск питьевой воды №9/ВС от 7.12.2015г.; вода из собственной скважины (лицензия на право пользования недрами)
5.1.	*Удельный расход воды (м3/Гкал)*	1,09	1,1		1,1	1,1	1,1	1,1	*99,2*	1,1	1,1	1,1	*100,0*	1,1	1,1	1,1	*100,0*	Удельный расход воды учтен на уровне базового периода
5.2.	Тариф на водоснабжение (руб./м3)	36,16	35,90		37,05	36,32	37,77	39,71	*107,2*	39,13	38,36	39,90	*105,6*	38,53	37,77	39,29	*104,0*	Тариф на водоснабжение принят в соответствии с постановлением Региональной службы по тарифам Пермского края от 21.11.2018 № 181-в, калькуляции себестоимости воды. С 1.07.2021 года принят с учетом индекса - 104,0%
6.	Объем стоков (тыс.м3)																	
6.1.	Тариф на водоотведение (руб./м3)																	
7.	Материалы, в т.ч.																	
	- соль (тонн)		4,0		4,0					4,0			*100,0*	4,0			*100,0*	
	- катионит (тонн)																	
	- прочие (л)																	
8.	Численность всего, в т.ч. (*чел.*)	**6,0**	**6,0**		**6,0**			**6,0**	*100,0*	**6,0**			*100,0*	**6,0**			*100,0*	
	- рабочие	6,0	6,0		6,0			6,0	*100,0*	6,0			*100,0*	6,0			*100,0*	Численность принята согласно заявке организации в количестве 6 качегаров. Представлено штатное расписание.
	- ремонтный (цеховый) персонал																	
	- административно-управленческий персонал																	
9.	Ставка рабочего 1 разряда (руб.)																	
10.	**Среденемесячная начисленная зарплата (руб.)**																	
	- рабочие		18 453,22		18 816,74				*0,0*	19 449,60			*103,4*	19 317,83			*102,7*	Заработная плата принята на уровне базового периода с учетом коэффициента индексации
	- цеховый персонал																	
	- административно-управленческий персонал																	

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

№ п/п	Статьи затрат	2019 год		Базовый период - 2020 год				Расчетный период 2021 год										Обоснование / Разногласия по статьям затрат
								План организации		Расчет Министерства по тарифам Пермского края								
								2021 год		2021 год				2021 год (корректировка)				
		Факт	Расчет	Факт	Расчет 2020 г.	I полугодие 2020 г.	II полугодие 2020 г.	Прогноз	Изменение к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

	Наименование показателей	2019 год		Базовый период - 2020 год				Расчетный период 2021 год											Обоснование
								План организации		Расчет Министерства по тарифам Пермского края									
								2021 год		2021 год				2021 год (корректировка)					
		Факт	Расчет	Факт	Расчет 2020 г.	I полугодие 2020 г.	II полугодие 2020 г.	Прогноз	Изменение к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %		
1.	**Выработка тепловой энергии, в т.ч.** (*тыс.Гкал*)	**4,380**	**4,380**		**4,380**	**2,190**	**2,190**	**4,380**	*100,0*	**4,380**	**2,190**	**2,190**	*100,0*	**4,380**	**2,190**	**2,190**	*100,0*		
	- уголь (*тыс.Гкал*)																		
	- дрова (*тыс.Гкал*)																		
	- мазут (*тыс.Гкал*)					0,000	0,000					**0,000**			**0,000**	**0,000**			
	- печное топливо (*тыс.Гкал*)					0,000	0,000					**0,000**			**0,000**	**0,000**			
	- газ природный (*тыс.Гкал*)					0,000	0,000					**0,000**			**0,000**	**0,000**			
	- дрова (*тыс.Гкал*)	4,380	4,380		4,380	2,190	2,190	4,380	*100,0*	4,380	2,190	2,190	*100,0*	4,38	2,190	2,190	*100,0*		
2.	Расход т/э на технологические нужды (*тыс.Гкал*)		0,0		0,0	0,0	0,00			0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			
3.	Отпущено т/э в сеть (*тыс.Гкал*)	4,380	4,380		4,380	2,190	2,190	4,380	*100,0*	4,380	2,190	2,190	*100,0*	4,380	2,190	2,190	*100,0*		
4.	Покупная тепловая энергия (*тыс.Гкал*)		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			
5.	Отпущено т/э в сеть всего (*тыс.Гкал*)	4,380	4,380		4,380	2,190	2,190	4,380	*100,0*	4,380	2,190	2,190	*100,0*	4,380	2,190	2,190	*100,0*		
6.	Потери в сетях (*тыс.Гкал*)	0,306	0,306		0,306	0,153	0,153	0,306	*100,0*	0,306	0,153	0,153	*100,0*	0,306	0,153	0,153	*100,0*		Потери в установленном порядке не утверждены. Объем потерь принят на уровне базового периода
	- потери (*%*)	*7,0%*	*7,0%*		*7,0%*	*7,0%*	*7,0%*	*7,0%*	*100,0*	*7,0%*	*7,0%*	*7,0%*	*100,0*	*7,0%*	*7,0%*	*7,0%*	*100,0*		
7.	**Полезный отпуск т/э, в т.ч.** (*тыс.Гкал*)	**4,074**	**4,074**		**4,074**	**2,037**	**2,037**	**4,074**	*100,0*	**4,074**	**2,037**	**2,037**	*100,0*	**4,074**	**2,037**	**2,037**	*100,0*		Объем полезного отпуска тепловой энергии принят на уровне базового периода
	- населению (*тыс.Гкал*)	1,314				0,000	0,000	1,314			0,000	0,000		1,314	0,657	0,657			
	- бюджетным потребителям (тыс.Гкал)	0,506	0,506		0,506	0,253	0,253	0,506	*100,0*	0,506	0,253	0,253	*100,0*	0,506	0,253	0,253	*100,0*		
	- прочим потребителям (тыс.Гкал)	0,420	1,734		1,734	0,867	0,867	0,420	*24,2*	1,734	0,867	0,867	*100,0*	0,420	0,210	0,210	*24,2*		
	- собственное потребление (*тыс.Гкал*)	1,834	1,834		1,834	0,917	0,917	1,834	*100,0*	1,834	0,917	0,917	*100,0*	1,834	0,917	0,917	*100,0*		
8.	Загрузка котельной (*%*)																		
	Затраты (тыс.руб.)																		
	Расчет подконтрольных расходов																		
9.	Расходы на приобретение сырья и материалов	0,0	11,9		12,1	6,1	6,1	12,6	*103,8*	12,6			*103,4*	12,5	6,2	6,2	*102,7*		
10.	Расходы на ремонт основных средств	1 265,3	1 285,2		1 310,5	655,3	655,3	1 366,0	*104,2*	1 354,6			*103,4*	1 345,4	672,7	672,7	*102,7*		
11.	Расходы на оплату труда	1 376,0	1 328,6		1 354,8	677,4	677,4	1 485,4	*109,6*	1 400,4			*103,4*	1 390,9	695,4	695,4	*102,7*		
12.	Расходы на оплату услуг производственного характера (подряд)		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0				0,0	0,0	0,0			
13.	Расходы на оплату иных работ (услуг), выполн. по договорам **(общехозяйственные и цеховые расходы)**.	950,0	805,65		821,5	410,8	410,8	1 026,0	*124,9*	849,2			*103,4*	843,4	421,7	421,7	*102,7*		
14.	Расходы на служебные командировки		1,7		1,7	0,8	0,8		*0,0*	1,7			*103,4*	1,7	0,9	0,9	*102,7*		
15.	Расходы на обучение персонала		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0				0,0	0,0	0,0			
16.	Лизинговый платеж		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0				0,0	0,0	0,0			
17.	Арендная плата		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0				0,0	0,0	0,0			
18.	Другие расходы (прочие расходы)	52,8	40,2		41,0	20,5	20,5	56,4	*137,7*	42,3			*103,4*	42,1	21,0	21,0	*102,7*		
19.	**Итого базовый уровень операционных расходов**	**3 644,1**	**3 473,2**		**3 541,6**	**1 770,8**	**1 770,8**	**3 946,4**	*111,4*	**3 660,8**			*103,4*	**3 636,0**	**1 818,0**	**1 818,0**	*102,7*		Затраты приняты с учетом базового уровня подконтрольных (операционных) расходов и скорректированы на коэффициент индексации операционных расходов на 2019г. 103,0% в соответствии с п. 59 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012г. № 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения"
	Расчет неподконтрольных расходов																		
20.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющие регулируемые виды деятельности		0,0		0,0	0,0	0,0			0,0				0,0	0,0	0,0			
21.	Арендная плата (по теплоснабжающим объектам)	2,9	2,7		2,7	1,4	1,4	12,6	*463,5*	2,6			*95,9*	12,6	6,3	6,3	*464,9*		В соответствии с договором аренды земельного участка, доп.соглашением.
22.	Концессионная плата									0,0									
23.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:	39,6	21,3		18,0	9,0	9,0	40,1	*222,8*	25,9			*144,0*	31,4	15,7	15,7	*174,4*		Учтен налог на имущество в соответствии с заявкой организации. Представлены налоговые декларации.
23.1.	*плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и др.*	1,5	0,0		0,0	0,0	0,0	1,5	*7538,7*	1,6			*8271,7*	0,0	0,0	0,0	*74,9*		Плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПВД не учтена. Не представлены документы, подтверждающие ведение раздельного учета затрат.
23.2.	*расходы на обязательное страхование*																		
23.3.	*иные налоги и сборы (в т.ч. налог на имущество, транспортный налог, прочие)*	38,1	21,3		18,0	9,0	9,0	38,7	*214,8*	24,3			*135,1*	31,4	15,7	15,7	*174,4*		Учтен транспортный налог, налог на имущество.
24.	Отчисления на социальные нужды	415,6	401,2		409,2	204,6	204,6	448,6	*109,6*	422,9			*103,4*	420,0	210,0	210,0	*102,7*		Уплата обязательных страховых взносов 30,0%; страхование от несчастных случаев - 0,2%. Уведомление о размере страховых взносов на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. Заболеваний от 15.03.2019
25.	Расходы по сомнительным долгам																		
26.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	101,5	101,5		101,5	50,7	50,7	101,5	*100,0*	101,5			*100,0*	101,5	50,7	50,7	*100,0*		Амортизационные отчисления учтены на уровне базового периода в соответствии с расчетом организации, сводной ведомостью амортизационных отчислений.
27.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0				0,0	0,0	0,0			
28.	ИТОГО	559,6	526,7		531,3	265,7	265,7	602,8	*113,4*	552,9			*104,1*	565,5	282,7	282,7	*106,4*		
29.	Налог на прибыль	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0				0,0	0,0	0,0			
30.	Экономия определенная в прошедшем долгосрочном периоде	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0				0,0	0,0	0,0			
31.	**Итого неподконтрольных расходов**	**559,6**	**526,7**		**531,3**	**265,7**	**265,7**	**602,8**	*113,4*	**552,9**			*104,1*	**565,5**	**282,7**	**282,7**	*106,4*		
	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя																		
32.	Расходы на топливо	3 509,7	2 192,69		2192,7	1096,3	1 096,35	3 905,5	*178,1*	2 692,6	1 323,8	1 368,8	*122,8*	2 192,7	1 096,3	1 096,3	*100,0*		Затраты на топливо определяются как произведение расхода топлива и плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его доставку. Данные величины учтены в пп. 1, 3 п. IX.
33.	Расходы на электрическую энергию	1 374,3	1 025,61		1062,5	523,4	539,11	1 573,4	*148,1*	1 186,1	564,6	621,5	*111,6*	1 141,9	562,5	579,4	*107,5*		Расходы на электроэнергию определяются как произведение расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии, на соответствующие плановые (расчетные) цены. Данные величины учтены в пп. 4 п. IX.
34.	Расходы на тепловую энергию																		

	Наименование показателей	2019 год		Базовый период - 2020 год				Расчетный период 2021 год										Обоснование
								План организации		Расчет Министерства по тарифам Пермского края								
								2021 год		2021 год				2021 год (корректировка)				
		Факт	Расчет	Факт	Расчет 2020 г.	I полугодие 2020 г.	II полугодие 2020 г.	Прогноз	Изменение к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	Расчет 2021 г.	I полугодие 2021 г.	II полугодие 2021 г.	Изм. к 2020 г., %	
35.	Расходы на холодную воду	172,1	172,30		177,8	87,2	90,66	189,0	*106,3*	187,8	92,1	95,8	*105,6*	184,9	90,7	94,3	*104,0*	Расходы на холодную воду определяются как произведение расчетных объемов приобретаемой холодной воды, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии, на соответствующие плановые (расчетные) цены. Данные величины учтены в пп. 5 п. IX.
36.	Расходы на теплоноситель																	
37.	**ИТОГО**	**5 056,1**	**3 390,6**		**3 433,0**			**5 667,9**	*165,1*	**4 066,6**			*118,5*	**3 519,6**	**1 749,5**	**1 770,0**	*102,5*	
	Необходимая валовая выручка																	
	в том числе:																	
38.	Операционные расходы	3 644,1	3 473,2		3 541,6			3 946,4	*111,4*	3 660,8				3 636,0			*102,7*	
39.	Неподконтрольные расходы	559,6	526,7		531,3			602,8	*113,4*	552,9				565,5			*106,4*	
40.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	5 056,1	3 390,6		3 433,0			5 667,9	*165,1*	4 066,6				3 519,6			*102,5*	
41.	Нормативный уровень прибыли	0,0%	0,0%		0,0%			0,0%		0,0%				0,0%				
42.	Прибыль	2 155,6	0,0		0,0			0,0		0,0				0,0				
43.	Выпадающие доходы		0		0					0,0				0,0				
44.	Необоснованно полученные доходы																	
45.	Экономия от снижения потребления ресурсов																	
46.	Результаты деятельности до перехода к регулированию на основе долгосрочных параметров	0,0	0,0		0,0			0,0		0,0				0,0				
47.	Корректировка с целью учета отклонения фактических данных от значений, утченных в тарифе																	
48.	Корректировка с учетом надежности и качества																	
49.	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы																	
50.	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения		-286,44		-436,3				*0,0*					-522,3			*119,7*	п. 12 Методических указаний. Не представлены документы, потдверждающие затраты на транспортные расходы, ремонтные расходы. Представлены табеля повременной работы рабочих котельной, занятых ремонтными работами, перечень материалов для обслуживания котельной. Транспортные расходы не подтверждены. Учтены выпадающие доходы по электроэнергии.
51.	**Итого необходимая валовая выручка**	**9 259,7**	**7 104,1**		**7 069,7**	**3 534,8**	**3 534,8**	**10 217,1**	*144,5*	**8 280,3**	**3 934,7**	**4 345,6**	*117,1%*	**7 198,7**	**3 534,8**	**3 663,8**	*101,8*	
52.	**Товарная выручка (по факту)**	**7 104,1**																
53.	*Среднеотпускной тариф (без НДС)*		**1 743,77**		**1 735,32**	**x**	**x**	**2 507,87**	*143,8*	**2 032,47**	**x**	**x**	*117,1%*	**1 766,98**	**x**	**x**	*101,8*	*Общая система налогообложения*
54.	*Тариф для населения (с НДС), (руб./Гкал)*		**x**		**x**	**2 082,38**	**2 082,38**	**2 959,29**		**x**	**2 279,30**	**2 517,33**	*110,4%*	**x**	**2 082,38**	**2 158,37**	*103,6*	*затраты учтены без НДС*
55.	*Тариф для иных потребителей, руб./Гкал. (без НДС)*		**x**		**x**	**1 735,32**	**1 735,32**	**2 507,87**		**x**	**1 931,61**	**2 133,33**	*110,4%*	**x**	**1 735,32**	**1 798,64**	*103,6*	

XI. Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов

№ п/п	Наименование регулируемой организации	год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения		Показатели энергосбережения и энергетической эффективности			Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
						количество прекращений подачи тепловой энергии	количество прекращений подачи тепловой энергии на источниках тепловой энергии	удельный расход топлива	величина потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери		
			тыс.руб.	%	%	р./км	р./Гкал/час	кг у.т./Гкал	Гкал/м2	Гкал		
1.	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз" (котельная по адресу: Лысьвенский городской округ, поселок Кын, ул. Заречная, д. 30)	2018 г.	3 354,0	-	0	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2019 г.	-	1	0	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2020 г.	-	1	0	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2021 г.	-	1	0	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2022 г.	-	1	0	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует

XII. Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ) на 2021 г. с календарной разбивкой:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
					от 1,2 до 2,5 кг / см^2	от 2,5 до 7,0 кг / см^2	от 7,0 до 13,0 кг / см^2	свыше 13,0 кг / см^2	
		Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
1	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз" (котельная по адресу: Лысьвенский городской округ, поселок Кын, ул. Заречная, д. 30)	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2021 по 30.06.2021	1 735,32	-	-	-	-	-
			с 01.07.2021 по 31.12.2021	1 798,64	-	-	-	-	-
		Население*							
		Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2021 по 30.06.2021	2 082,38	-	-	-	-	-
			с 01.07.2021 по 31.12.2021	2 158,37	-	-	-	-	-

*В соответствии с пунктом 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской федерации (часть вторая) для целей реализации товаров (работ, услуг) населению соответствующая сумма налога на добавленную стоимость включена в тариф.