МИНИСТЕРСТВО
ТАРИФНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ И ЭНЕРГЕТИКИ
ПЕРМСКОГО КРАЯ

Экспертное заключение по результатам экспертизы предложений об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ) на 2023-2027 годы

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
Ф.И.О. Руководителя:	Сотников Владимир Илбурсович - генеральный директор, 83424952250

II. Информация о рассмотрении дела об установлении тарифов

Действующие тарифы установлены постановлением:	Постановление Региональной службы по тарифам Пермского края от 08.11.2017 № 135-т "О тарифах на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ)"
Дата представления документов в регулирующий орган:	дата 22.04.2022
Приказ об открытии дела об установлении тарифов:	дата номер
Дата начала и окончания экспертизы тарифов:	начало окончание
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 заместитель начальника административно-правового отдела управления правового обеспечения: Е.Ю. Масальская

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

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

IV. 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

V. Оценка финансового состояния организации

№	Наименование балансовых показателей	2020 год	2021 год	Показатели	Норма	Значение	Примечание
1.	Основные средства, тыс.руб.	41 289	38 953	Коэффициент текущей ликвидности	1-2	1,0	Коэффициент отражает способность предприятия погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем показатель больше, тем лучше платежеспособность предприятия. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала.
2.	Финансовые вложения, тыс.руб.	2 433	2 433				
3.	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	10 697	14 158	Коэффициент автономии (независимости)	0,5-0,7	0,386	Коэффициент характеризует долю собственности владельцев предприятия в общей сумме авансированных средств. Чем выше значение коэффициента, тем финансово более устойчиво и независимо от внешних кредиторов предприятие.
4.	Оборотные активы, тыс.руб.	43 417	35 705				
5.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	48 514	31 697	Чистые активы	> 0	42831,0	Показатель чистых активов предприятия – показатель его стабильности и способности отвечать по своим обязательствам. Отрицательная величина чистых активов означает, что по данным бухгалтерской отчетности размер долгов превышает стоимость всего имущества предприятия.
6.	Доходы будущих периодов, тыс.руб.						
7.	Краткосрочные обязательства, тыс.руб.	52 324	36 443	Оборачиваемость дебиторской задолженности	40	21,5	Показатель выражает оборачиваемость дебиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие собирает долги с покупателей. Чем ниже показатель, тем быстрее с предприятием рассчитываются покупатели. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что предприятию необходимо пересмотреть свое отношение к товарным кредитам и предоставлению отсрочек платежа, если это не противоречит тактике работы с клиентами.
8.	Уставный капитал, тыс.руб.	22 595	22 595				
9.	Нераспределенная прибыль, тыс.руб.	2 296	8 043				
10.	Баланс, тыс.руб.	89 344	79 274	Оборачиваемость кредиторской задолженности	40	48,2	Показатель выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие оплачивает свои долги поставщикам. Чем ниже показатель, тем быстрее предприятие рассчитывается со своими поставщиками. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что у предприятия проблемы с оплатой счетов.
11.	Выручка от реализации, тыс.руб.	196 599	239 896				
12.	Себестоимость реализации, тыс.руб.	-179 473	-187 365	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	> 1	0,4	Показатель выражает соотношение долгов перед предприятием к долговым обязательствам предприятия.
13.	Прибыль от продаж, тыс.руб.	2 851	13 900				
14.	Чистая прибыль, тыс.руб.	4	5 568				

VI. Метод регулирования тарифов.

Метод индексации установленных тарифов

VII. Долгосрочные параметры регулирования

	Наименование показателей	2022 год	План организации 2023 год		Расчетный период 2023-2027 гг. Расчет Министерства по тарифам Пермского края																				Обоснование
					2023 год				2024 год				2025 год				2026 год				2027 год				
	Расчет коэффициента индексации		Прогноз	Изменение к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2023 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2024 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2025 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2026 г., %	
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	1,038	1,04		1,06				1,047				1,04				1,04				1,04				ПРОГНОЗ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ НА 2023 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 И 2025 ГОДОВ
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР), %	1%	х		1%				1%				1%				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%	х		0,0%				0,0%				0,0%				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
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75	х		0,75				0,75				0,75				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**	**102,8%**	**х**		**х**				**103,7%**				**103,0%**				**103,0%**				**103,0%**				
	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				0,0				0,0				0,0				
	количество прекращений подачи тепловой энергии (теплоносителя) в результате	0,0	0,0		0,0				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 коллекторов	238,0	238,0		238,0				238,0				238,0				238,0				238,0				
	отношение 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 сетям																								
	Прогноз социально - экономического развития																								
1.	Газ, в т.ч. транспорт, ПК СУ и спец.надбавка	103,0%																							
2.	Уголь	103,0%																							
3.	Мазут	99,0%																							
4.	Прочее топливо (дрова)	103,4%																							
5.	Электроэнергия	103,0%																							
6.	Сырье и материалы	102,2%																							
7.	Прочие затраты	102,2%																							
	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)	2,8	2,79		2,8				2,8				2,8				2,8				2,8				
	- котлы (шт/по шт.)	6	6		6				6				6				6				6				ИВИСТУ-5 был
	- протяженность тепловых сетей (км)	4	4		4				4				4				4				4				
	- количество ЦТП/ИТП (шт)																								
	- загрузка котельной (%)																								
	Основные плановые (расчетные) показатели на расчетный период регулирования																								
1.	Необходимая валовая выручка (тыс.руб.)	7198,7	10703,3		9243,0																				
2.	Нормативы потерь при передаче тепловой энергии, тыс.Гкал		-		-																				
3.	Объем полезного отпуска тепловой энергии, тыс.Гкал	4,1	4,1		4,5																				
4.	Потери при передаче тепловой энергии, %	7,0%	0,0%		0,0%																				
5.	Объем потерь при передаче тепловой энергии, тыс.Гкал	0,3	0,0		0,0																				
6.	Норматив удельного расхода топлива, кг у.т./Гкал	238,0	238,0		238,0																				
7.	Норматив запаса топлива, т.	-	-		-																				
8.	Объем средств по инвестиционной программе, тыс.руб.	-	-		-																				
9.	Объем незавершенных капитальных вложений, тыс.руб.	-	-		-																				

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

	Наименование показателей	2021 год		Базовый период - 2022 год				План организации 2023 год		Расчетный период 2023-2027 гг. Расчет Министерства по тарифам Пермского края 2023 год				2024 год				2025 год				2026 год				2027 год				Обоснование
		Факт	Расчет	Факт	Расчет	I полугодие	II полугодие	Прогноз	Изменение к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2023 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2024 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2025 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2026 г., %	
1.	**Основное топливо:**																													
1.1.	Цена																													
1.1.1.	- объем цены (тыс.м3)	3,919	3,919		3,919	1,959	1,959	**3,918**	*100,0*	3,989	1,994	1,994	*101,8*	3,989	1,994	1,994	*100,0*	3,989	1,994	1,994	*100,0*	3,989	1,994	1,994	*100,0*	3,989	1,994	1,994	*100,0*	
1.1.2.	- цена цены (руб./м3)	964,0	559,51		569,0	559,5	578,53	1128,6	*198,3*	582,6	578,5	586,6	*102,4*	599,8	586,6	613,0	*103,0*	598,4	586,6	610,1	*99,8*	598,4	586,6	610,1	*100,0*	598,4	586,6	610,1	*100,0*	Себестоимость цены на 2022 год принята на уровне базового периода, документы, подтверждающие расчетную себестоимость, отсутствуют. Представлена калькуляция обеспомности цены, повышения технологического процесса производства технологической цены. С 01.07.2023 цена учтена с прогнозным индексом. Раздельный учет затрат организацией не ведется.
1.1.3.	- калорийность цены (ккал/т./тыс.м3)	1 862	1 862		1 862	1 862	1 862	1862	*100,0*	1 862	1 862	1 862	*100,0*	1 862	1 862	1 862	*100,0*	1 862	1 862	1 862	*100,0*	1 862	1 862	1 862	*100,0*	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*	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 (вс у.т./Гкал)	238,0	238,0		238,0	238,0	238,0	238,0	*100,0*	238,0	238,0	238,0	*100,0*	238,0	238,0	238,0	*100,0*	238,0	238,0	238,0	*100,0*	238,0	238,0	238,0	*100,0*	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*	229,3	114,7	114,7	*100,0*	229,3	114,7	114,7	*100,0*	229,3	114,7	114,7	*100,0*	ПАО "Пермэнергосбыт". Раздельный учет затрат не ведется, фактический объем электроэнергии не подтвержден, объем принят на уровне базового периода
4.1.	*Удельный расход электроэнергии (кВтч/Гкал)*	71,3	52,4		52,4	52,4	52,4	70,8	*135,3*	51,4	51,4	51,4	*98,2*	51,4	51,4	51,4	*100,0*	51,4	51,4	51,4	*100,0*	51,4	51,4	51,4	*100,0*	51,4	51,4	51,4	*100,0*	Удельный расход электроэнергии принят исходя их расхода электроэнергии и выработки тепловой энергии.
4.2.	Тариф на электроэнергию (руб./кВтч)	5,14	4,98		**5,28**	**5,20**	5,35	5,51	*104,5*	5,83	5,83	5,83	*110,4*	6,00	5,83	6,18	*103,0*	6,33	6,18	6,48	*105,5*	6,65	6,48	6,81	*105,0*	6,98	6,81	7,15	*105,0*	Тариф на электроэнергию принят на основании фактических данных за 2021 год с учетом индекса с 1.07.2022-103,8%, 1.12.2022-109,0%. Представлены счет-фактуры, акты электропотребления.
5.	Расход воды на выработку (тыс.м3)	4,80	4,8		4,80	2,40	2,4	4,8	*100,0*	4,89	2,44	2,44	*101,8*	4,89	2,44	2,44	*100,0*	4,89	2,44	2,44	*100,0*	4,89	2,44	2,44	*100,0*	4,89	2,44	2,44	*100,0*	Вода из собственной скважины
5.1.	*Удельный расход воды (м3/Гкал)*	1,2	1,1		1,1	1,1	1,1	1,2	*107,5*	1,1	1,1	1,1	*100,0*	1,1	1,1	1,1	*100,0*	1,1	1,1	1,1	*100,0*	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)	39,68	38,53		41,26	41,26	41,26	45,37	*109,9*	41,26	41,26	41,26	*100,0*	41,26	41,26	41,26	*100,0*	41,26	41,26	41,26	*100,0*	41,26	41,26	41,26	*100,0*	41,26	41,26	41,26	*100,0*	Цена учтена на уровне базового периода. Представлена калькуляция себестоимости
6.	Объем стоков (тыс.м3)																															
6.1.	Тариф на водоотведение (руб./м3)																															
7.	Материалы, в т.ч.																															
8.	Численность всего, в т.ч. *(чел.)*		**6,0**		**6,0**				*0,0*	**6,0**			*100,0*	**6,0**			*100,0*	**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*	6,0			*100,0*	6,0			*100,0*	6,0			*100,0*	Численность на уровне заявки организации в соответствии с предоставленным расчетом
	- ремонтный (цеховый) персонал																															
	- административно-управленческий персонал																															
9.	Ставка рабочего 1 разряда (руб.)																															
10.	**Среднемесячная начисленная зарплата (руб.)**																															
	- рабочие	18 674,33	19 317,83		19 851,39			20 645,38	*104,0*	20 645,38			*104,0*	21 399,55			*103,7*	22 032,98			*103,0*	22 685,16			*103,0*	23 356,64			*103,0*	
	- цеховый персонал																															
	- административно-управленческий персонал																															

IX. 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	2021 год		Базовый период - 2022 год				План организации 2023 год		Расчетный период *2023-2027 гг.*																										Обоснование
										2023 год				2024 год				Расчет Министерства по тарифам Пермского края 2025 год				2026 год				2027 год						
		Факт	Расчет	Факт	Расчет	I полугодие	II полугодие	Прогноз	Изменение к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2022 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2023 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2024 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2025 г., %	Расчет	I полугодие	II полугодие	Изм. к 2026 г., %			
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			31
1.	**Выработка тепловой энергии, в т.ч.** (*тыс.Гкал*)	**4,045**	**4,380**		**4,380**	**2,190**	**2,190**	**4,074**	*93,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*101,8*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*			
	- пром (*тыс.Гкал*)	4,045	4,380		4,380	2,190	2,190	4,074	*93,0*	4,46	2,229	2,229	*101,8*	4,46	2,229	2,229	*100,0*	4,46	2,229	2,229	*100,0*	4,46	2,229	2,229	*100,0*	4,46	2,229	2,229	*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			0,0	0,0			0,0	0,0					
3.	Отпущено т/э в сеть (*тыс.Гкал*)	4,045	4,380		4,380	2,190	2,190	4,074	*93,0*	4,458	2,229	2,229	*101,8*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*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	0,0	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*)	4,045	4,380		4,380	2,190	2,190	4,074	*93,0*	4,458	2,229	2,229	*101,8*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*100,0*	4,458	2,229	2,229	*100,0*			
6.	Потери в сетях (*тыс.Гкал*)		0,306		0,306	0,153	0,153		*0,0*		0,000	0,000	*0,0*	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000			Потери в установленном порядке не утверждены. Объем потерь принят на уровне базового периода
	- потери (%)		7,0%		7,0%	7,0%	7,0%		*0,0*		0,0%	0,0%	*0,0*		0,0%	0,0%			0,0%	0,0%			0,0%	0,0%			0,0%	0,0%				
7.	**Полезный отпуск т/э, в т.ч.** (*тыс.Гкал*)	**4,045**	**4,074**		**4,074**	**2,037**	**2,037**	**4,074**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*109,4*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*	**4,458**	**2,229**	**2,229**	*100,0*			Объем полезного отпуска тепловой энергии принят на уровне базового периода. Документы, подтверждающие снижение полезного отпуска, не представлены
	- населению (*тыс.Гкал*)	1,314	1,314		1,314	0,657	0,657	1,314	*100,0*	1,438	0,719	0,719	*109,4*	1,438	0,719	0,719	*100,0*	1,438	0,719	0,719	*100,0*	1,438	0,719	0,719	*100,0*	1,438	0,719	0,719	*100,0*			
	- бюджетным потребителям (*тыс.Гкал*)	0,506	0,506		0,506	0,253	0,253	0,506	*100,0*	0,554	0,277	0,277	*109,4*	0,554	0,277	0,277	*100,0*	0,554	0,277	0,277	*100,0*	0,554	0,277	0,277	*100,0*	0,554	0,277	0,277	*100,0*			
	- прочим потребителям (*тыс.Гкал*)	0,391	0,420		0,420	0,210	0,210	0,420	*100,0*	0,460	0,230	0,230	*109,4*	0,460	0,230	0,230	*100,0*	0,460	0,230	0,230	*100,0*	0,460	0,230	0,230	*100,0*	0,460	0,230	0,230	*100,0*			
	- собственное потребление (*тыс.Гкал*)	1,834	1,834		1,834	0,917	0,917	1,834	*100,0*	2,007	1,003	1,003	*109,4*	2,007	1,003	1,003	*100,0*	2,007	1,003	1,003	*100,0*	2,007	1,003	1,003	*100,0*	2,007	1,003	1,003	*100,0*			
8.	Запуски котельной (%)																															
	Затраты (тыс.руб.)										661,99	661,99			661,99	705,38			699,67	699,67			699,67	736,75			736,75	775,80				
	Расчет подконтрольных расходов																															
9.	Расходы на приобретение сырья и материалов	12,8	12,5		12,8	6,4	6,4	13,3	*103,9*	0,0	0,0	0,0	*0,0*	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			Затраты не подтверждены
10.	Расходы на ремонт основных средств	355,5	1 345,4		1 382,6	691,3	691,3	1 437,9	*104,0*	362,6	181,3	181,3	*26,2*	375,9	187,9	187,9	*103,7*	387,0	193,5	193,5	*103,0*	398,5	199,2	199,2	*103,0*	410,3	205,1	205,1	*103,0*		Учтены затраты на ремонт в соответствии с представленным перечнем нормализованных материалов за 2021 год с учетом прогнозного индекса.
11.	Расходы на оплату труда	1 344,6	1 390,9		1 429,3	714,7	714,7	1 486,5	*104,0*	1 486,5	743,2	743,2	*104,0*	1 540,8	770,4	770,4	*103,7*	1 586,4	793,2	793,2	*103,0*	1 633,3	816,7	816,7	*103,0*	1 681,7	840,8	840,8	*103,0*		Затраты на оплату труда учтены исходя из численности персонала и среднемесячной заработной платы
12.	Расходы на оплату услуг производственного характера (полная)																															
13.	Расходы на оплату иных работ (услуг), выполн. по договорам **(общехозяйственные и цеховые расходы)**.	938,7	843,40		866,7	433,3	433,3	901,4	*104,0*	123,3	61,6	61,6	*14,2*	127,8	63,9	63,9	*103,7*	131,6	65,8	65,8	*103,0*	135,5	67,7	67,7	*103,0*	139,5	69,7	69,7	*103,0*		Учтены затраты на связь, спец. Одежду в соответствии с расчетом организации. Затраты на спец.одежды учтены исходя из численности рабочих и стоимости 1 литра молока по факту 2021 года 35,0 рублей.
14.	Расходы на служебные командировки		1,7		1,8	0,9	0,9	1,9	*105,0*	0,0	0,0	0,0	*0,0*	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			Экономическая обоснованность затрат не подтверждена
15.	Расходы на обучение персонала																															
16.	Лицензионный платеж																															
17.	Арендная плата																															
18.	Другие расходы (прочие расходы)		42,1		43,2	21,6	21,6		*0,0*				*0,0*																			
19.	**Итого базовый уровень операционных расходов**	**2 651,6**	**3 636,0**		**3 736,4**	**1 868,2**	**1 868,2**	**3 840,9**	*102,8*	**1 972,4**	**986,2**	**986,2**	*52,8*	**2 044,4**	**1 022,2**	**1 022,2**	*103,7*	**2 105,0**	**1 052,5**	**1 052,5**	*103,0*	**2 167,3**	**1 083,6**	**1 083,6**	*103,0*	**2 231,4**	**1 115,7**	**1 115,7**	*103,0*		Затраты приняты с учетом базового уровня подконтрольных (операционных) расходов и скорректированы на коэффициент индексации операционных расходов на 2022г. 102,8% 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									2 951,3	1 475,6	1 475,6		3 048,0	1 475,6	1 572,4	*103,3*	3 119,3	1 559,6	1 559,6	*102,3*	3 201,9	1 559,6	1 642,3	*102,6*	3 371,6	1 642,3	1 729,3	*105,3*		Учтены затраты транспортировку тепловой энергии в соответствии с договором оказания услуг по передаче тепловой энергии АО "Камновской лесопромкз" от 18.10.2022 № 103/2022.
21.	Арендная плата (по теплоснабжающим объектам)	3,6	12,6		3,6	1,8	1,8	3,6	*100,0*	3,6	1,8	1,8	*100,0*	3,6	1,8	1,8	*100,0*	3,6	1,8	1,8	*100,0*	3,6	1,8	1,8	*100,0*	3,6	1,8	1,8	*100,0*		В соответствии с договором аренды земельного участка, доп.соглашением и расчетом
22.	Концессионная плата																															
23.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:	43,2	31,4		32,2	16,1	16,1	32,2	*99,9*	0,0	0,0	0,0	*0,0*	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			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. расходы на обязательные отчисления*		0,0		0,0	0,0	0,0		*0,0*				*0,0*																			
23.2.	*иные налоги и сборы (в т.ч. налог на имущество, земельный налог, транспорт)*	43,2	31,4		32,2	16,1	16,1	32,2	*99,9*	0,0	0,0	0,0	*0,0*	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			Затраты не учтены, раздельный учет затрат не ведется. Экономическая обоснованность расходов не подтверждена
24.	Отчисления на социальные нужды	406,1	420,0		431,6	215,8	215,8	448,9	*104,0*	448,9	224,5	224,5	*104,0*	465,3	232,7	232,7	*103,7*	479,1	239,5	239,5	*103,0*	493,3	246,6	246,6	*103,0*	507,9	253,9	253,9	*103,0*		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	101,4	101,5		101,4	50,7	50,7	101,4	*100,0*	5,2	2,6	2,6	*5,2*	5,2	2,6	2,6	*100,0*	5,2	2,6	2,6	*100,0*	5,2	2,6	2,6	*100,0*	5,2	2,6	2,6	*100,0*		Амортизационные отчисления учтены в соответствии с инвентарными картотеками.
27.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам/Прочие расходы	32,2						46,2		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			Расшифровка не представлена. Затраты не учтены
28.	ИТОГО	586,5	565,5		568,9	284,5	284,5	632,3	*111,1*	3 409,0	1 704,5	1 704,5	*599,2*	3 522,1	1 712,7	1 809,4	*103,3*	3 607,2	1 803,6	1 803,6	*102,4*	3 704,0	1 810,7	1 893,3	*102,7*	3 888,3	1 900,6	1 987,7	*105,0*		
29.	Налог на прибыль																															
30.	Экономия определенная в процедурах долгосрочного периода																															
31.	**Итого неподконтрольных расходов**	**586,5**	**565,5**		**568,9**	**284,5**	**284,5**	**632,3**	*111,1*	**3 409,0**	**1 704,5**	**1 704,5**	*599,2*	**3 522,1**	**1 712,7**	**1 809,4**	*103,3*	**3 607,2**	**1 803,6**	**1 803,6**	*102,4*	**3 704,0**	**1 810,7**	**1 893,3**	*102,7*	**3 888,3**	**1 900,6**	**1 987,7**	*105,0*		
	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя																															
32.	Расходы на топливо	3 777,9	2 192,69		2230,0	1096,3	1 133,62	4 422,1	*198,3*	2 323,9	1 153,9	1 170,0	*104,2*	2 392,7	1 170,0	1 222,7	*103,0*	2 386,8	1 170,0	1 216,8	*99,8*	2 386,8	1 170,0	1 216,8	*100,0*	2 386,8	1 170,0	1 216,8	*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	1 483,4	1 141,94		1209,8	596,0	613,84	1 590,2	*131,4*	1 336,2	668,1	668,1	*110,4*	1 376,2	668,1	708,2	*103,0*	1 451,7	708,2	743,6	*105,5*	1 524,3	743,6	780,7	*105,0*	1 600,5	780,7	819,8	*105,0*			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																															
35.	Расходы на холодную воду	190,5	184,94		198,1	99,0	99,03	217,8	*109,9*	201,6	100,8	100,8	*101,8*	201,6	100,8	100,8	*100,0*	201,6	100,8	100,8	*100,0*	201,6	100,8	100,8	*100,0*	201,6	100,8	100,8	*100,0*			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**	**5 451,7**	**3 519,6**		**3 637,8**	**1 791,3**	**1 846,5**	**6 230,1**	*171,3*	**3 861,6**	**1 922,7**	**1 938,9**	*106,2*	**3 970,5**	**1 938,9**	**2 031,6**	*102,8*	**4 040,2**	**1 979,8**	**2 061,2**	*101,8*	**4 112,7**	**2 014,4**	**2 098,4**	*101,8*	**4 189,0**	**2 051,6**	**2 137,4**	*101,9*			
	Необходимая валовая выручка																															
	в том числе:																															
38.	Операционные расходы	2 651,6	3 636,0		3 736,4			3 840,9	*102,8*	1 972,4			*52,8*	2 044,4			*103,7*	2 105,0			*103,0*	2 167,3			*103,0*	2 231,4			*103,0*		

39.	Непроизводственные расходы	586,5	565,5		568,9			632,3	*111,1*	3 409,0			*599,2*	3 522,1			*103,3*	3 607,2			*102,4*	3 704,0			*102,7*	3 888,3			*105,0*	
40.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	5 451,7	3 519,6		3 637,8			6 230,1	*171,3*	3 861,6			*106,2*	3 970,5			*102,8*	4 040,2			*101,8*	4 112,7			*101,8*	4 189,0			*101,9*	
41.	Нормативный уровень прибыли	0,0%	0,0%		0,0%			0,0%																						
42.	Прибыль		0,0		0,0			0,0																						
43.	Выпадающие доходы		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																						
47.	Корректировка с целью учета отклонения фактических данных от значений, учтенных в тарифе																													
48.	Корректировка с учетом надежности и качества																													
49.	Корректировка НВВ в связи с изменением (исполнением) инвестиционной программы																													
50.	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения		-522,3		-563,7				*0,0*				*0,0*																	п. 12 Методических указаний. Не представлены документы, подтверждающие затраты на транспортные расходы, ремонтные расходы. Представлены табели поаремеенной 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**	**8 689,9**	**7 198,7**		**7 379,4**	**3 663,8**	**3 715,6**	**10 703,3**	*145,0*	**9 243,0**	**4 621,5**	**4 621,5**	*125,1*	**9 537,1**	**4 621,5**	**4 915,6**	*103,2*	**9 752,3**	**4 915,6**	**4 836,7**	*102,3*	**9 984,0**	**4 836,7**	**5 147,3**	*102,4*	**10 388,7**	**5 147,3**	**5 161,4**	*103,3*	
52.	**Итого необходимая валовая выручка, тыс.руб. (с целью компенсации потерь тепловой энергии)**									**6 291,7**	**3 145,9**	**3 145,9**		**6 489,1**	**3 145,9**	**3 343,2**		**6 633,0**	**3 343,2**	**3 289,8**		**6 782,1**	**3 289,8**	**3 492,3**		**6 937,1**	**3 492,3**	**3 444,8**		
53.	**Товарная выручка (по факту)**																													
54.	*Средневзвешенный тариф (без НДС)*	**2 148,29**	**1 766,98**		**1 811,34**	x	x	**2 627,22**	*148,7*	**2 073,27**			*114,5*	**2 139,23**			*103,2*	**2 187,51**			*102,3*	**2 239,48**			*102,4*	**2 312,31**			*103,3*	*Общая сметная налогооблажения*
55.	*Тариф для населения (с НДС), руб./Гкал*		x	x	x	**2 158,37**	**2 188,85**	**3 100,12**		x	**2 487,93**	**2 487,93**	*113,7*	x	**2 487,93**	**2 646,23**	*106,4*	x	**2 646,23**	**2 603,79**	*98,4*	x	**2 603,79**	**2 770,97**	*106,4*	x	**2 770,97**	**2 778,57**	*100,3*	*затраты учтены без НДС*
56.	*Тариф для иных потребителей, руб./Гкал. (без НДС)*		x	x	**1 798,64**	**1 824,04**		**2 627,22**		x	**2 073,27**	**2 073,28**	*113,7*	x	**2 073,28**	**2 205,19**	*106,4*	x	**2 205,19**	**2 169,82**	*98,4*	x	**2 169,82**	**2 309,15**	*106,4*	x	**2 309,15**	**2 315,47**	*100,3*	
57.	*Тариф для потребителей, приобретающих тепловую энергию с целью компенсации потерь (без НДС), руб./Гкал*										**1 411,28**	**1 411,28**			**1 411,28**	**1 499,81**			**1 499,81**	**1 475,85**			**1 475,85**	**1 566,69**			**1 566,69**	**1 545,37**		
58.	*Рост тарифов, % по полугодиям*											*100,0*			*100,0*	*106,3*			*100,0*	*98,4*			*100,0*	*106,2*			*100,0*	*98,6*		

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		Показатели энергосбережения и энергетической эффективности			Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
						количество прекращений подачи тепловой энергии	технологические потери	удельный расход топлива	величина потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери		
			тыс.руб.	%	%	р./км	Гкал	кг у.т./Гкал	Гкал/м2	Гкал		
1.	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз" (котельная по адресу: Лысьвенский городской округ, поселок Кын, ул. Заречная, д. 30)	2023 г.	1 972,4	-	-	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2025 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2026 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует
		2027 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	отсутствует	отсутствует

* Если в отношении регулируемой организации утверждена программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и (или) если показатели энергосбережения и энергоэффективности предусмотрены в концессионном соглашении в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в государственной или муниципальной собственности, или договоре аренды указанных объектов

X. Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии

№ 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	
1.	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз" (котельная по адресу: Лысьвенский городской округ, поселок Кын, ул. Заречная, д. 30)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2023 по 30.06.2023	1 411,28	-	-	-	-	-
			с 01.07.2023 по 31.12.2023	1 411,28	-	-	-	-	-
			с 01.01.2024 по 30.06.2024	1 411,28	-	-	-	-	-
			с 01.07.2024 по 31.12.2024	1 499,81	-	-	-	-	-
			с 01.01.2025 по 30.06.2025	1 499,81	-	-	-	-	-
			с 01.07.2025 по 31.12.2025	1 475,85	-	-	-	-	-
			с 01.01.2026 по 30.06.2026	1 475,85	-	-	-	-	-
			с 01.07.2026 по 31.12.2026	1 566,69	-	-	-	-	-
			с 01.01.2027 по 30.06.2027	1 566,69	-	-	-	-	-
			с 01.07.2027 по 31.12.2027	1 545,37	-	-	-	-	-

XI. Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям акционерного общества "Кыновской леспромхоз" (Лысьвенский городской округ) на 2023-2027 гг. 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	
1.	Акционерное общество "Кыновской леспромхоз" (котельная по адресу: Лысьвенский городской округ, поселок Кын, ул. Заречная, д. 30)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2023 по 30.06.2023	2 073,27	-	-	-	-	-
			с 01.07.2023 по 31.12.2023	2 073,28	-	-	-	-	-
			с 01.01.2024 по 30.06.2024	2 073,28	-	-	-	-	-
			с 01.07.2024 по 31.12.2024	2 205,19	-	-	-	-	-
			с 01.01.2025 по 30.06.2025	2 205,19	-	-	-	-	-
			с 01.07.2025 по 31.12.2025	2 169,82	-	-	-	-	-
			с 01.01.2026 по 30.06.2026	2 169,82	-	-	-	-	-
			с 01.07.2026 по 31.12.2026	2 309,15	-	-	-	-	-
			с 01.01.2027 по 30.06.2027	2 309,15	-	-	-	-	-
			с 01.07.2027 по 31.12.2027	2 315,47	-	-	-	-	-
		Население (тарифы указываются с учетом НДС)*							
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2023 по 30.06.2023	2 487,92	-	-	-	-	-
			с 01.07.2023 по 31.12.2023	2 487,93	-	-	-	-	-
			с 01.01.2024 по 30.06.2024	2 487,93	-	-	-	-	-
			с 01.07.2024 по 31.12.2024	2 646,23	-	-	-	-	-
			с 01.01.2025 по 30.06.2025	2 646,23	-	-	-	-	-
			с 01.07.2025 по 31.12.2025	2 603,79	-	-	-	-	-
			с 01.01.2026 по 30.06.2026	2 603,79	-	-	-	-	-
			с 01.07.2026 по 31.12.2026	2 770,97	-	-	-	-	-
			с 01.01.2027 по 30.06.2027	2 770,97	-	-	-	-	-
			с 01.07.2027 по 31.12.2027	2 778,57	-	-	-	-	-

* 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.