

**Экспертное заключение
по делу № 9 от 27 февраля 2014 года**

**«Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию, производимую
электростанциями общества с ограниченной ответственностью «Самбургские электрические сети»
с использованием которых осуществляется производство и поставка электрической энергии
(мощности) потребителям села Толька муниципального образования Пуровский район»**

31 декабря 2013 года (вх. 4001-17/4946) ООО «Самбургские электрические сети» (далее – Общество) предоставило в департамент цен и тарифов Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – Департамент) расчетные материалы для установления тарифа на выработку и отпуск электрической энергии потребителям с. Толька МО Пуровский район.

По результатам рассмотрения представленных документов был произведён запрос дополнительных материалов. Дополнительные материалы представлены в Департамент 18 февраля 2014 года.

Предлагаемый предприятием тариф: - 74,417 руб./ кВт.ч.

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

Экспертиза тарифов основывается на документах, представляемых предприятием для открытия дела по установлению тарифов, включающих в себя письменное заявление об открытии дела, подписанное руководителем организации и заверенное печатью организации, пояснительную записку, расчетные таблицы и обосновывающие материалы.

К рассмотрению принимаются бухгалтерская документация, формы статистической отчетности, копии договоров, документы, подписанные руководством и заверенные печатью предприятия, а также при необходимости, прочие материалы и документы, оформленные надлежащим образом.

Представленные на экспертизу материалы Обществом сброшюрованы, пронумерованы и заверены печатью организации, что позволяет экспертам сделать вывод о достоверности данных приведенных в предложениях об установлении тарифов за исключением технических опечаток, допущенных по неосторожности.

II. Анализ обоснованности производственной программы

Учредителем ООО «Самбургские электрические сети» является: муниципальное унитарное предприятие «Пуровские электрические сети» – 100% уставного капитала.

Для обеспечения потребителей с. Толька электрической энергией ООО «Самбургские электрические сети» арендует по договорам №08-03/14 от 17.02.2013 г. и №08-03/14 от 17.02.2013 г. имущество и оборудование, стоящее на балансе МУП «Пуровские электрические сети», принадлежащее на праве собственности муниципальному образованию Пуровский район, ЯНАО и по договору №1 от 27.12.2013 г. с ОАО «Сельскохозяйственная территориальная соседская община «Ича». Перечень установленного оборудования приведен в таблице 1.

Перечень оборудования, установленного на электростанции ООО «Самбургские электрические сети»

Таблица 1

Электростанция	Марка установленного оборудования	Мощность, МВт	Количество	Суммарная мощность, МВт
	SDMO V220	0,200	1	0,200
	AD100C-T400	0,100	1	0,100
			Всего:	0,300 МВт

Зимний максимум – 0,15 МВт

Коэффициент использования установленной мощности 14,25 %.

Общая протяжённость электрических сетей – 1,7 км.

Баланс и структура полезного отпуска электрической энергии

Предприятием представлено:

- баланс выработки и структура полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей на 2014 год;
- планируемые объёмы потребления электрической энергии в с. Толька на 2014 год, согласованные с органами местного самоуправления с. Толька и МО Пуровский район.

Наименование показателя	Ед. изм.	Проект предприятия	Принято экспертами
Выработка электрической энергии	тыс. кВт. ч	459,11	459,11
Расход на собственные нужды	тыс. кВт. ч	25,57	25,57
	%	5,57	5,57
Потери в сети	тыс. кВт. ч	59,04	59,04
	%	13,62	13,62
Объем полезного отпуска в т.ч.	тыс. кВт. ч	374,50	374,50
население	тыс. кВт. ч	291,80	291,80
бюджет	тыс. кВт. ч	23,00	23,00
прочие	тыс. кВт. ч	59,70	59,70

III. Анализ основных технико-экономических показателей предприятия.

При расчете тарифов на электрическую энергию, производимую ООО «Самбургские электрические сети» на 2014 г., были применены метод экономически обоснованных расходов (в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке утвержденными приказом ФСТ РФ от 6 августа 2004 г. N 20-э/2).

Наименование показателя	Единицы измерения	Проект предприятия	Принято экспертами
Полезный отпуск	тыс. кВт.ч	374,5	374,5
Численность	чел.	14,8	8,6
ФОТ работников в целом по предприятию	тыс. руб.	12 308,0	5 292,7
Среднемесячная заработная плата	руб.	69 302	51 291
Расходы предприятия, всего (НВВ): в т.ч.	тыс. руб.	27 869,0	14 977,4
Себестоимость	тыс. руб.	26 876,5	14 426,1
Прибыль	тыс. руб.	992,4	551,3
Тариф на электрическую энергию (без НДС)	руб./кВт.ч.	74,417	39,993

IV. Анализ экономической обоснованности по статьям расходов

В расчет тарифа включены экономически обоснованные затраты исходя из действующих норм и нормативов расходования основных и вспомогательных материалов для эксплуатационных нужд, а также действующих цен и тарифов, объемов и цен на топливо, используемое для производства электрической энергии.

По расчету предприятия расходы, включаемые в себестоимость составят 26 876,5 тыс. руб. По результатам экспертизы предоставленных материалов, экспертами Департамента включены экономически обоснованные затраты в сумме 14 426,1 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

Статья «Топливо»

Расходы по статье согласно расчетам предприятия составят 6 684,5 тыс. руб.

Экспертная группа принимает затраты по данной статье – 5 074,6 тыс. руб.

Норматив удельного расхода дизельного топлива необходимого для выработки запланированного объема электрической энергии принят в соответствии с приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 22 декабря 2009 г. № 581 в размере 299,77 гр./кВт.ч. (460,3 г.у.т./кВт.ч. на отпущенную электроэнергию).

Стоимость дизельного топлива принята в размере 34 915,2 рублей (без НДС), в соответствии с договором №01204104529 от 24 декабря 2013 г. заключенного с ООО «Газпромнефть – Региональные продажи».

Стоимость дизельного масла принята в размере 168 332,6 руб./тонну (без НДС), в соответствии с договором №23-02/14 от 14 марта 2014 г. заключенного на основании итогового протокола рассмотрения и оценки котировочных заявок на право заключения договора на поставку расходных материалов к дизель электростанции №31400926637-1 от 07 марта 2014 г. Поставщик – ООО «Транс-Ойл».

Статья «Транспортировка топлива»

Предприятие планирует расходы по транспортировке топлива в сумме 879,1 тыс. руб.

Затраты на доставку дизельного топлива приняты в размере 662,8 тыс. руб. в соответствии с протоколом открытого конкурса на право заключения договора на доставку в с. Толька Пуровского района

горюче-смазочных материалов №SBR003-1311080008 от 27 декабря 2013 г. признавшего победителем ООО «ДорАвтоЯмал».

Статья «Вспомогательные материалы»

Расходы по статье согласно предложению предприятия составят 247,9 тыс. руб.

Экспертная группа принимает, в качестве экономически обоснованного размера расходования средств по данной статье 120,6 тыс. руб., В расчет затрат по указанной статье включены расходы на приобретение материалов на текущее обслуживание оборудования и электрических сетей.

Статья «Услуги производственного характера»

Предприятие не планирует расходы по данной статье.

Статья «Фонд оплаты труда»

Расходы по статье согласно расчетам предприятия составят 9 700,1 тыс. руб.

Экспертная группа принимает в качестве экономически обоснованного размера расходования средств по данной статье сумму в размере 3 425,5 тыс. руб.

Расчет численности основного персонала произведен в соответствии с Рекомендациями по нормированию труда работников энергетического хозяйства, утв. Приказом Госстроя России от 03.04.2000г. № 68. Численность основного персонала принята в количестве 6 чел.

Средняя заработная плата работников принята в размере 47 576,3 руб. Расчет фонда оплаты труда экспертной группой произведен в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве.

Статья «Отчисления на социальные нужды»

По расчету предприятия расходы по указанной статье составят 3 336,8 тыс. руб.

Экспертная группа принимает в качестве экономически обоснованного размера расходования средств по данной статье, следующую сумму – 1 034,5 тыс. руб. Расчёт отчислений на страховые взносы произведён в соответствии с положениями Федерального закона РФ от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» и Федерального закона N 323-ФЗ от 02 декабря 2013 г. «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

Статья «Цеховые расходы»

Расходы по статье согласно предложению предприятия составят 1 040,6 тыс. руб.

Экспертная группа принимает в качестве экономически обоснованного размера расходования средств по данной статье сумму в размере 906,7 тыс. руб.;

В состав данных расходов включена оплата труда цехового персонала, а также уплата страховых взносов.

Статья «Арендные платежи»

Арендные платежи рассчитаны предприятием в размере 331,0 тыс. руб.

Согласно представленным договорам №08-03/14 от 17.02.2013 г. и №08-03/14 от 17.02.2013 г. с МУП «Пуровские электрические сети» и договором №1 от 27.12.2013 г. с ОАО «Сельскохозяйственная территориальная соседская община «Ича» сумма арендных платежей в год составляет 502,8 тыс. руб.

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178, расходы на аренду определяются регулирующим органом исходя из величины амортизации и налога на имущество, относящихся к арендуемому имуществу.

Экспертная группа предлагает принять сумму в размере 351,7 тыс. руб.

Статья «Прочие»

Предприятие планирует прочие расходы в сумме 1 590,5 тыс. руб.

Экспертами затраты по данной статье приняты в размере **1 047,2** тыс. руб., в том числе:

- транспортные расходы – 126,1 тыс. руб.;
- услуги связи – 10,5 тыс. руб.;
- охрана труда и ТБ – 70,9 тыс. руб.;
- льготный проезд – 118,7 тыс. руб.

- банковские расходы – 13,81 тыс. руб.
- прочие – 721,0 тыс. руб..

Затраты по статье откорректированы с учетом представленных обосновывающих документов и материалов.

Статья «Общексплуатационные расходы»

По расчету предприятия общексплуатационные расходы, относящиеся на выработку электрической энергии, составят 3 065,8 тыс. руб.

Эксперты принимают, в качестве экономически обоснованного размера расходования средств по данной статье, сумму **1 802,4** тыс. руб.

В составе затрат предусмотрено:

- оплата труда административно-управленческого персонала (1,6 чел.) – 1 157,7 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 317,6 тыс. руб.;
- канцелярские расходы – 19,4 тыс. руб.;
- оплата информационных и консультационных услуг – 94,5 тыс. руб.;
- прочие административные расходы – 213,2 тыс. руб. (услуги связи, почтово-телеграфные расходы, командировочные расходы, материалы).

V. Анализ экономической величины прибыли

ООО «Самбургские электрические сети» планирует расходы по статье «Прибыль» в размере 992,4 тыс. руб. (3,7% от себестоимости).

Экспертами в расчет тарифа принята прибыль в размере **551,3** тыс. руб. (уровень рентабельности 3,8 %);

Учтены расходы на выплату работникам материальной помощи в размере среднемесячной заработной платы, затраты необходимые для уплаты налогов.

№ п/п	Наименование элемента расходов	Предлагаемые расходы тыс. руб.		Основания для корректировки
		Проект предприятия	Принято экспертами	
1	Материальные затраты (топливо)	7 563,7	5 737,5	Затраты откорректированы с учетом удельных нормативов расхода топлива, а также с учетом стоимости ГСМ
2	Трудовые ресурсы	16 437,4	6 841,9	Расчет нормативной численности произведен в соответствии с Нормативами численности работников электроэнергетических предприятий, утв. приказом Госстроя РФ от 03.04.2000 № 68. Откорректирована средняя заработная плата. Откорректирована сумма страховых взносов в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ и «Федеральным законом от 02.12.2013 № 323-ФЗ
3	Арендные платежи	331,0	351,7	Расходы на аренду определены, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178
4	Затраты на ремонт технологического оборудования	247,9	120,6	Затраты откорректированы в соответствии с представленными материалами.
5	Прочие	2 296,4	1 374,3	Затраты приняты на основе анализа представленных материалов

В результате проведенной экспертизы, предоставленных материалов, необходимая валовая выручка ООО «Самбургские электрические сети» составила – 14 977,4 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- производство электрической энергии – 13 996,8 тыс. руб.;
- передача электрической энергии – 838,5 тыс. руб.;
- сбыт электрической энергии – 142,2 тыс. руб.

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 оформлен «Расчетом тарифа на электрическую энергию, вырабатываемую электростанциями ООО «Самбургские электрические сети» с использованием которых осуществляется производство и поставка электрической энергии (мощности) потребителям села Толька муниципального образования Пуровский район» (приложение №1).




VII. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам.

Представленные расчётные материалы выполнены в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом ФСТ России от 06.08.2004 г. №20-э/2.

ВЫВОДЫ:

В соответствии с п. 5 ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике», а также на основании проведенной экспертизы экспертная группа департамента цен и тарифов Ямало-Ненецкого автономного округа предлагает установить тарифы на электрическую энергию, вырабатываемую электростанциями ООО «Самбургские электрические сети» с использованием которых осуществляется производство и поставка электрической энергии (мощности) потребителям села Толька муниципального образования Пуровский район согласно тарифному меню на 2014 год (Приложение № 2). Тарифы указаны без НДС.

Экспертная группа:

 К.Н. Енотов
 А.С. Гаврилюк
 И.М. Даянов

Расчет тарифа на электрическую энергию
вырабатываемую электростанциями ООО "Самбургские электрические сети" с использованием которых осуществляется производство и поставка электрической энергии (мощности) потребителям села Толька муниципального образования Пуровский район

№ п/п	Наименование статьи	Ед. измерения	Проект предприятия на 2014 год	Проект Департамента на 2014 год	в том числе по видам деятельности			Индекс роста 2014/2014	% в структуре себестоимости	руб./1 кВт	откорректировано	Примечание
					Производство	Передача	Сбыт					
II Натуральные показатели												
	Вид топлива		диз/топ	диз/топ								
	протяженность сетей	км	1,70	1,70								
	на зимний максимум нагрузки	км/МВт	11,33	11,33								
	Установленная мощность	МВт	0,30	0,30								
	Зимний максимум	МВт	0,15	0,15								
	Резерв	%	50,00	50,00								
	Коэф. использования уст. мощности		14,25	14,25								
	Выработано электроэнергии	тыс.кВт.ч	459,11	459,11	459,11							
	Расход на с/п	тыс кВт ч	25,57	25,57	25,57							
		%	5,57%	5,57%	0,06							
	Отпуск в сеть	тыс.кВт.ч	433,54	433,54	433,54							
	Потери в сети	тыс кВт ч	59,04	59,04	59,04					59,04		
	от отпуска в сеть	%	13,62%	13,62%	13,62%					13,62%		
	Объём услуг (полезный отпуск)	тыс.кВт.ч	374,50	374,50	374,50					374,50		
	в т.ч. внутриахтовые нужды	тыс кВт ч										
	население	тыс кВт ч	291,80	291,80	291,80					291,80		
	бюджет	тыс кВт ч	23,00	23,00	23,00					23,00		
	прочие	тыс кВт ч	59,70	59,70	59,70					59,70		
III Себестоимость отпущенной электроэнергии												
2	Топливо	тыс.руб.	6 684,5	5 074,6	5 074,6					13,55	-1 609,89	
	Выработана электроэнергия (0,0т)	тыс.кВт ч	459,11	459,11	459,11							
	Количество диз. топлива	тонн	181,11	137,6	137,6							
	Цена за 1 т	руб	34 915,30	34 915,25	34 915,25							
	Удельный расход	гр./кВт ч	394,49	299,77	299,77							
	Количество масла	тонн	1,60	1,60	1,60							
	Цена за 1 т	руб	225 224,90	168 332,61	168 332,61							
	Удельный расход	гр./кВт ч	3,49	3,49	3,49							
3	Транспортировка топлива	тыс.руб.	879,12	662,82	662,82					1,77	-216,30	
	Цена за 1 т диз.топ.	руб	4 816,0	4 816,0	4 816,0							
	Цена за 1 т диз.масла	руб										
4	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	247,9	120,6	120,6					0,32	-127,28	
5	Услуги производственного характера	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0					0,00%	0,00	
6	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	9 700,1	3 425,5	3 082,9					23,75%	-6 274,63	
	Численность	чел	11,30	6,00	5,40							
	Средняя заработная плата	руб./чел./мес	71 534,80	47 576,26	47 576,26							
7	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	3 336,8	1 034,5	931,0					7,17%	-2 302,30	
	отчисления на социальные нужды	%	34,4%	30,2%	30,2%							
8	Цеховые расходы	тыс.руб.	1 040,6	906,7	816,0					6,28%	-133,96	
	Численность	чел	1,00	1,00	1,00							
	Средняя з.п		66 502,8	59 124,8	59 124,8							
	ФОТ		798,03	709,50	709,50							
	Отчисления на соц. нужды		242,60	197,17	197,17							
9	Амортизационные отчисления	тыс.руб.										
10	Арендные платежи	тыс.руб.	331,0	351,7	296,8					0,94	20,68	

№ п/п	Наименование статьи	Ед. измерения	Проект предприятия на 2014 год	Проект Департамента на 2014 год	в том числе по видам деятельности			Индекс роста 2014/2014	% в структуре себестоимости	руб./1 кВт	оыкорректировано	Примечание
					Производство	Передача	Сбыт					
11	Прочие расходы, всего		1 590,5	1 047,2	942,5	87,3	17,5			2,80	-543,26	
	Транспортные расходы	тыс руб.	126,10	126,10								
	Услуги связи	тыс руб.	42,00	10,50								
	Подготовка кадров	тыс руб.										
	Охрана труда и ТБ	тыс руб.	120,10	70,98								
	Лыготный проезд	тыс руб.	64,40	118,67								
	Банковские расходы	тыс руб.	1237,90	721,00								
	Прочие	тыс руб.	23 810,6	12 623,7	11 859,4	657,4	106,9		87,51%	33,71	-11 186,94	
12	Всего прямые затраты	тыс.руб.										
13	Общепроизводственные расходы	тыс.руб.	3 065,80	1 802,4	1 622,2	150,2	30,0		12,49%	4,81	-1 263,38	
14	Общесекундационные расходы	тыс.руб.	2,50	1,60								
	Численность АУП	чел.	1809,90	1 157,7								
	Фонд оплаты труда	тыс руб.	550,00	317,65								
	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	60 330,00	60 330,00								
	Ср. заработная плата АУП	руб.	19,40	19,40								
	Канцелярские расходы	тыс руб.	6,70	6,70								
	Почтово-телеграфные расходы	тыс руб.	82,70	82,70								
	Услуги связи	тыс руб.	168,30	56,60								
	Командировочные расходы	тыс руб.	108,90	67,22								
	Материалы	тыс руб.	319,90	94,46								
	Оплата информ. и консультационных услуг	тыс руб.										
	Прочие	тыс руб.	26 876,5	14 426,1	13 481,5	807,6	136,9		100,00%	38,52	-12 450,42	
15	Итого полная себестоимость	тыс.руб.										
	Исбоснованные расходы предыд.периода	тыс.руб.									0,00	
	Возмещение убытка предыд.периода	тыс.руб.									-441,12	
16	Прибыль	тыс.руб.	992,44	551,32	515,2	30,9	5,2		3,82%	1,47		
	Рентабельность	%	3,69%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%					
17	НВВ	тыс.руб.	27 869,0	14 977,41	13 996,8	838,5	142,2				-12 891,64	
	Себестоимость 1 кВт ч	руб/кВт ч	71,77	38,52								
18	Тариф на отпуск	руб/кВт.ч	74,417	39,993	32,285	7,329	0,380					

Представитель департамента

Представитель ООО "Самбурские электрические сети"

Приложение N 2

Цены (тарифы) в технологически изолированных территориальных энергетических системах, на розничных рынках на территориях ценовых зон, на которых не формируется равновесная цена оптового рынка электрической энергии и мощности по договорам купли-продажи (договорам энергоснабжения), а также тариф на электрическую энергию (мощность), вырабатываемую электростанциями ООО " Самбургские электрические сети" и отпускаемую потребителям села

Только муниципального образования Пуровский район на 2014 год.

(без НДС)

№ п/п	Показатель (группы потребителей)	Единица измерения	1 полугодие	2 полугодие
			Цена (тариф)	Цена (тариф)
1	2	3	4	5
	Прочие потребители			
1	Одноставочный тариф	руб./кВт·ч	39,993	39,993
2	Трехставочный тариф			
2.1	ставка стоимости единицы электрической мощности *	руб./кВт·мес.	6 181,640	6 181,640
2.2	ставка стоимости единицы электрической мощности **	руб./кВт·мес.	872,832	872,832
2.3	ставка стоимости единицы электрической энергии	руб./кВт·ч	18,830	18,830
3.	Одноставочные тарифы, дифференцированные по трем зонам суток			
3.1	- ночная зона	руб./кВт·ч	20,942	20,942
3.2	- полупиковая зона	руб./кВт·ч	39,993	39,993
3.3	- пиковая зона	руб./кВт·ч	62,854	62,854
4.	Одноставочные тарифы, дифференцированные по двум зонам суток			
4.1	- ночная зона	руб./кВт·ч	20,942	20,942
4.2	- дневная зона (пиковая и полупиковая)	руб./кВт·ч	48,158	48,158

Примечание:

* Ставка стоимости единицы электрической мощности, оплачиваемой потребителем (покупателем в отношении указанного потребителя) в расчетный период в соответствии с Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением

** Ставка стоимости единицы электрической мощности, определяемой в соответствии с Правилами недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861.