

Экспертное заключение
 Комитета по ценам и тарифам Московской области
 об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) методом индексации
 для ГУП МО "КС МО", ИНН 5034065171
 на 2025 год долгосрочного периода регулирования 2025-2027 г.г.

Экспертиза по предложению об установлении тарифов на услугу, поставляемую организацией осуществляется в соответствии с Положением о Комитете по ценам и тарифам Московской области (далее - Комитет), утвержденным постановлением Правительства Московской области от 01.11.2011 № 1321/46.

1. Предложение (заявка) ресурсоснабжающей организации и параметры открытия тарифного дела

В адрес Комитета по ценам и тарифам Московской области поступило предложение (заявка) организации со следующими реквизитами:

№ п/п	Наименование	Регулируемое общество
1	Полное наименование юридического лица (или индивидуального предпринимателя) в соответствии с данными из ЕГРЮЛ/ЕГРИП	Государственное унитарное предприятие Московской области "Коммунальные системы Московской области"
2	Сокращенное наименование юридического лица (или индивидуального предпринимателя) в соответствии с данными из ЕГРЮЛ/ЕГРИП	ГУП МО "КС МО"
3	Наименование (описание) обособленного подразделения (при наличии)	х
4	ОГРН/ОГРНИП	1025004586353
5	ИНН	5034065171
6	КПП	503401001
7	Организационно-правовая форма	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации
8	Юридический адрес	142805, Московская область, г.о.Орехово-Зуево, ул.Северная, д.59
9	Фактический адрес	142805, Московская область, г.о.Орехово-Зуево, ул.Северная, д.59
10	Руководитель	Берняков Игорь Николаевич
11	Должность руководителя	Генеральный директор
12	Государственное участие в капитале организации	Да
13	Доля государственного участия в капитале организации	х
14	Преобладающий тип собственности в юридическом лице	Субъекта РФ
15	Телефон организации	8-496-423-03-65
16	Официальный сайт регулируемой организации в сети "Интернет"	https://kcmo.ru/
17	Электронная почта организации	kcmo.info@gmail.com
18	Порядок учета НДС	НДС облагается
19	Регион регулирования услуг	Московская область
20	Оказывает услуги по технологическому присоединению	Да
21	Является ли оказание услуг в сфере ЖКХ (Коммунальные услуги - ТКО, ЭЭ, ГАЗ, ВО, ВС, ТС) профильным видом деятельности	Да
22	Оказывает услуги по транспорту и прочей регулируемой деятельности	Нет
23	Является ли организация подведомственной Министерства обороны РФ	Нет
24	Реквизиты постановления о выборе Единой теплоснабжающей организации (ЕТО)	х
25	Реквизиты инвестиционной программы	Об утверждении инвестиционной программы ГУП МО «КС МО» по теплоснабжению в г.о. Павловский-Посад на 2023-2026 годы, 258-Р от 02.12.2024
26	Реквизиты концессионного соглашения	х
27	Метод регулирования	Метод индексации
28	Долгосрочный период регулирования	2025-2027
29	Год регулирования (заявки)	2025
30	Вид тарифа	Тариф на тепловую энергию (мощность)
31	Адрес оказания услуг (системы)	от котельной ул. Гордовская
32	Муниципалитет (или межмун)	Павлово-Посадский городской округ

В предложении (заявке) регулируемая организация обратилась принять следующие решения:

1	установить Тариф на тепловую энергию (мощность)
2	утвердить долгосрочные параметры регулирования

Предлагаемые организацией тарифы и долгосрочные параметры регулирования на период регулирования составляют:

№	Наименование параметра	Единица измерений	2025 предложение организации	2026 предложение организации	2027 предложение организации
Долгосрочные параметры регулирования					
1	Индекс эффективности операционных расходов (ИЭР)	%	0,00	1,00	1,00
2	Нормативный уровень прибыли	%	0,00	0,00	0,00
3	Нормативные технологические потери при передаче тепловой энергии	Гкал	7 431,50	7 431,50	7 431,50
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	22 441,58	0,00	0,00
Тарифы					
5	Тариф на тепловую энергию (мощность) среднегодовой для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	2 447,20	2 570,66	2 664,51
6	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06. для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	2 044,26	3 031,97	1 901,19
7	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12. для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	3 031,97	1 901,19	3 772,27
8	Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.01.	%	100,00	100,00	100,00
8	Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.07.	%	148,32	62,70	198,42
9	Тариф на тепловую энергию (мощность) среднегодовой для населения с НДС	руб. / Гкал	2 936,64	3 084,79	3 197,41
10	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06 для населения с НДС	руб. / Гкал	2 453,11	3 638,36	2 281,43
11	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12 для населения с НДС	руб. / Гкал	3 638,36	2 281,43	4 526,72
12	Темп роста тарифа для населения с 01.01.	%	100,00	100,00	100,00
12	Темп роста тарифа для населения с 01.07.	%	148,32	62,70	198,42
13	Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обоснованный с 01.01. по 30.06. с НДС	руб. / Гкал	2 453,11	3 638,36	2 281,43
14	Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обоснованный с 01.07. по 31.12. с НДС	руб. / Гкал	3 638,36	2 281,43	4 526,72
15	Темп роста экономически обоснованного тарифа с 01.01.	%	100,00	100,00	100,00

15	Темп роста экономически обоснованного тарифа с 01.07.	%	148,32	62,70	198,42
----	---	---	--------	-------	--------

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы в соответствии с пунктом 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075.

Представленные организацией материалы подписаны усиленной электронной цифровой подписью.

При проведении оценки экономической обоснованности расходов регулируемой организации эксперт Комитета исходит из того, что ответственность за достоверность представленных в составе тарифного дела материалов возлагается на регулируемую организацию.

В соответствии с Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163, и на основании предложения организации Комитетом открыто дело об установлении тарифов в сфере теплоснабжения.

1	Номер и дата приказа об открытии дела	приказ № 38-Т от 16.05.2024
2	Тарифное дело открыто	на основании заявления регулируемого общества
3	Реквизиты заявления организации в системе документоборота Комитета (дата и номер)	x
4	Реквизиты заявления организации в ИС ЛОД (дата и номер)	P001-6223607137-84423311 от 08.05.2024
5	Реквизиты распоряжения (дата и номер) по утверждению долгосрочных параметров регулирования и тарифов	x
6	ФИО Куратора по делу (в соответствии с приказом об открытии дела)	Верхотурова Татьяна Викторовна

Руководствуясь пунктом 20 Правил Комитетом в адрес Организации направлены письма о необходимости представления дополнительных материалов:

2. Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" и Положением о Комитете по ценам и тарифам Московской области, утвержденным постановлением Правительства Московской области от 01.11.2011 № 1321/46, тарифы в сфере теплоснабжения устанавливает Комитет по ценам и тарифам Московской области.

Экспертиза обоснованности установления тарифов на тепловую энергию (мощность) для Организации проведена уполномоченным по делу в соответствии с:

1. Гражданским кодексом Российской Федерации.
2. Налоговым кодексом Российской Федерации.
3. Федеральным законом от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
4. Федеральным законом от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
5. Федеральным законом Российской Федерации от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее - Закон о теплоснабжении).
6. Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
7. Федеральный закон "О концессионных соглашениях" от 21.07.2005 № 115-ФЗ
8. Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
9. Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-з «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее - Методические указания).
10. Приказом ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов» (далее – Единая система классификации и раздельного учета затрат).
11. Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».
12. Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства».
13. Приказом Госстроя РФ от 12.10.1999 № 74 «Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства».
14. Иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

3. Перечень имущества, участвующего в процессе формирования затрат при установлении тарифов, и анализ правоустанавливающих документов

Организацией предоставлены документы, подтверждающие наличие прав на эксплуатацию имущества, участвующего в расчете необходимой валовой выручки.

Организация эксплуатирует имущество, используемое для осуществления регулируемой деятельности, на праве собственности, хозяйственного ведения.

В качестве правоустанавливающих документов, подтверждающих законное право организации в отношении объектов, используемых для осуществления регулируемой деятельности, в Комитет по ценам и тарифам Московской области представлены:

основание эксплуатации	подтверждающие документы
собственность	выписка из Единого государственного реестра недвижимости
собственность	свидетельство о праве собственности
собственность	инвентарные карточки
договор хозяйственного ведения	выписка из Единого государственного реестра недвижимости
договор хозяйственного ведения	инвентарные карточки

Копии вышеуказанных документов представлены в составе материалов тарифного дела.

Экспертом принято имущество, заявленное организацией, для расчета затрат в тарифах.

В состав имущества, участвующего в процессе оказания услуг по теплоснабжению, затраты по которому учтены в тарифах, входят:

Наименование показателя	Единица измерений	2024 утверждено Комитетом (версия Комитета)	2025 предложение организации	2025 утверждено Комитетом (версия Комитета)
Источник тепловой энергии	шт	1,0	1,0	1,0
Тепловой узел	шт	0,0	0,0	0,0
Тепломагистраль всего, в т.ч.:	км	15,0	15,0	15,0
Водяные тепломагистральи	км	15,0	15,0	15,0
Паровые тепломагистральи	км	0,0	0,0	0,0

4. Анализ соответствия порядка учета доходов и расходов, получаемых от регулируемой деятельности, требованиям законодательства в сфере тарифного регулирования

Согласно пунктам 10-11 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее - Основы ценообразования), п. 5 Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов, утвержденной приказом ФСТ России от 12.04.2013 № 91, раздельный учет осуществляется регулируемой организацией с дифференциацией доходов и расходов, объема тепловой энергии, теплоносителя по источникам тепловой энергии, системам теплоснабжения, субъектам Российской Федерации, а также с учетом дифференциации цен (тарифов) в сфере теплоснабжения.

В Комитет представлены учетная политика, регистры бухгалтерского учета, формы управленческой отчетности о доходах, расходах и финансовых результатах по видам деятельности и территориальной принадлежности (далее - формы управленческой отчетности).

Экспертом проведен анализ учетной политики, регистров бухгалтерского учета организации, а также данных форм управленческой отчетности согласно форме "Экспертиза соответствия требованиям к раздельному учету".

Экспертиза соответствия требованиям к раздельному учету

№	Вопрос	Результат	Номер пункта/ Страница	Цитата пункта (кратко, основной принцип)	Комментарий	Результат проверки Комитета	Комментарий Комитета
1	В составе тарифного дела представлена учетная политика для целей бухгалтерского учета	Да	X	X		Да	Приказ № 17 от 30.12.2022 об учетной политике на 2023 год
1.1.	Реквизиты документа учетной политики	X	X	X		x	Приказ № 17 от 30.12.2022 об учетной политике на 2023 год
2	Наличие в учетной политике организации принципов разделения доходов и расходов по видам	Да	X	X		Да	x
2.1.	выручки	Да	x	x		Да	x
2.2.	себестоимости	Да	x	x		Да	x
2.3.	прочих затрат	Да	x	x		Да	x
2.4.	в т.ч. общехозяйственных расходов	Да	x	x		Да	x
2.5.	в т.ч. общепроизводственных расходов	Да	x	x		Да	x
2.6.	процентов к уплате	Да	x	x		Да	x
2.7.	налога на прибыль	Да	x	x		Да	x
3	ОФР всего по организации за отчетный период соответствует сданному отчету в ФНС	Да	X	X		Да	x
4	Сведения о налоге на прибыль, указанные в ОФР, всего и по территориям соответствуют сведениям о налоге на прибыль по декларациям	Да	X	X		Да	x
5	*(активен если на титульном листе выбрано несколько систем) Наличие в учетной политике организации принципов разделения по территориальному делению (в случае наличия нескольких систем или осуществления деятельности в нескольких субъектах РФ)	Да	X	X		Да	x
5.1.	выручки	Да	x	x		Да	x
5.2.	себестоимости	Да	x	x		Да	x
5.3.	прочих затрат	Да	x	x		Да	x
5.4.	в т.ч. общехозяйственных расходов	Да	x	x		Да	x
5.5.	в т.ч. общепроизводственных расходов	Да	x	x		Да	x
5.6.	процентов к уплате	Да	x	x		Да	x
5.7.	налога на прибыль	Да	x	x		Да	x

В соответствии с учетной политикой косвенные расходы организации, собираемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные" распределяются пропорционально выручке от реализации по основным видам деятельности филиалов в отношении к общему объему выручки, списываются в дебет счета 20 «Основное производство» по деятельности филиалов, представленные в Комитет регистры бухгалтерского учета, отражающие доходы и расходы организации (счета 20 "Основное производство", 26 "Общехозяйственные расходы", 90 "Продажи", 68 "Налоги", а также счета бюджетного учета по расходам и доходам от приносящей доход деятельности), подтверждают ведение раздельного бухгалтерского учета по регулируемому виду деятельности.

Таким образом, организация осуществляет раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов.

5. Принятые параметры регулирования на период регулирования

Пунктом 16 Основ ценообразования закреплены методы, которые применяются при регулировании тарифов в сфере теплоснабжения.

Согласно пункту 19 Основ ценообразования выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования с учетом предложения регулируемой организации в соответствии с положениями пунктов 17, 54 и 55 Основ ценообразования, порядок учета предложения регулируемой организации о выборе метода регулирования устанавливается Правилами регулирования цен (тарифов).

Для регулируемых организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании заключенных после 1 января 2014 г. концессионного соглашения и (или) договора аренды метод регулирования тарифов должен соответствовать методу регулирования, предусмотренному конкурсной документацией и согласованному органом регулирования.

На основании изложенного Экспертом Комитета применены следующие параметры:

Вид деятельности	Реализация тепловой энергии (мощности) потребителям
Вид тарифа	Тариф на тепловую энергию (мощность)
Метод регулирования	Метод индексации
Год регулирования (заявки)	2025
Период долгосрочной индексации	3
Первый год долгосрочной индексации	2025

При расчете расходов по статьям затрат на 2025 год применены следующие индексы в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее – Прогноз), и ставки в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации:

а также параметры утвержденной инвестиционной программы регулируемого общества, индексы распределения затрат согласно учетной политике и долгосрочные параметры регулирования, утвержденные Распоряжением Комитета

№	Наименование параметра	Единица измерений	2023				2024		2025				2026		2027		
			утверждено Комитетом (версия Комитета)	факт	Факт (версия Комитета)	Отклонение установлено Комитетом от факта по данным организации	Комментарий	утверждено Комитетом (версия Комитета)	предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста	отклонение (принято Комитетом - заявлено РСО)	Комментарий	предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)
	Индексы																
1	Индекс потребительских цен, в среднем за год	%	6,00	0,00	5,90	6,00	Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	7,20	4,20	5,80	80,56	1,60	Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,30	4,00	4,30

2	Индекс роста цен на электроэнергию	ед.	9,00	0,00	0,00	9,00	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	9,10	6,00	11,60	127,47	5,60	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	5,00	6,30	5,00	4,10
3	Индекс роста цен на водоснабжение/водоотведение	ед.	6,00	0,00	5,90	6,00	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	7,20	4,00	11,90	165,28	7,90	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,00	4,00	4,00
4	Индекс роста цен на тепловую энергию		6,00	0,00	5,90	6,00	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	7,20	4,00	11,90	165,28	7,90	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,00	4,00	4,00
5	Индекс роста цен на природный газ	ед.	8,50	0,00	0,00	8,50	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	11,20	8,20	21,30	190,18	13,10	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,30	4,00	4,00
6	Индекс роста цен на снабженческую сбытовую надбавку	ед.	6,00	0,00	0,00	6,00	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	11,20	8,20	11,30	100,89	3,10	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	3,00	9,30	3,00	9,00
7	Индекс роста цен на транспортировку газа	ед.	8,50	0,00	0,00	8,50	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	10,20	7,20	11,30	110,78	4,10	в соответствии с расчетами Комитета и на основании утвержденных ФАС России цен	4,00	9,30	4,00	9,00
8	Расчетная теплота сгорания 1 куб.м. природного газа	ккал/куб.м.	7 900,00	0,00	7 900,00	7 900,00	к	7 900,00	7 900,00	7 900,00	100,00	0,00	к	7 900,00	7 900,00	7 900,00	7 900,00
9	Оптовая цена на природный газ	руб./Гис.куб.м.	5 303,00	0,00	5 303,00	5 303,00	к	5 860,00	5 860,00	7 108,18	121,30	1 248,18	к	5 860,00	7 108,18	5 860,00	7 108,18
10	Теплота сгорания 1 кг условного топлива	ккал/кг.у.т.	7 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	к	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00	к	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00

11	Индекс роста цен на прочее топливо	ед.	6,00	0,00	5,90	6,00	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,70	4,00	5,80	123,40	1,80	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,00	4,00	4,00
12	Ключевая ставка ЦБ	%	7,50	0,00	7,50	7,50	x	4,50	4,50	19,00	422,22	14,50	x	4,50	4,50	4,50	4,50
13	Ставка страховых взносов с ФОТ	%	30,00	0,00	30,00	30,00	Значения приняты согласно 34 главы НК РФ	30,00	30,00	30,00	100,00	0,00	Значения приняты согласно 34 главы НК РФ	30,00	30,00	30,00	30,00
14	Ставка НДС	%	20,00	0,00	20,00	20,00	Значения приняты в соответствии с главой 21 НК РФ.	20,00	20,00	20,00	100,00	0,00	Значения приняты в соответствии с главой 21 НК РФ.	20,00	20,00	20,00	20,00
15	Индекс изменения количества активов	ед.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	В соответствии с изменением/(а изменение) прошлого году регулирования количества объектов, эксплуатируемых Организацией/	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Коэффициент эластичности	ед.	0,75	0,75	0,75	0,00	x	0,75	0,75	0,75	100,00	0,00	x	0,75	0,75	0,75	0,75
	Коэффициент (доля) на реализацию потребителям	ед.	0,00	1,00	0,00	X	X	X	1,00	1,00	X	X	X	1,00	1,00	1,00	1,00
18	Нормативы																
19	Нормативные технологические потери при передаче тепловой энергии, Гкал согласно распоряжению Министерства энергетики Московской области либо согласно ДПР концессионного соглашения	кг.у.т./Гкал	7 431,50	0,00	0,00	7 431,50	x	7 431,50	7 431,50	7 431,50	100,00	0,00	x	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50
20	Норматив удельного расхода газа согласно распоряжению Министерства энергетики Московской области либо согласно ДПР концессионного соглашения (теплоноситель - горячая вода)	кг.у.т./Гкал	161,00	0,00	0,00	161,00	x	160,60	160,60	160,60	100,00	0,00	x	160,60	160,60	160,60	160,60
21	Долгосрочные параметры регулирования																
22	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	18 305,51	0,00	19 537,18	106,73	19 537,18	x	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Индекс эффективности операционных расходов (ЭОР)	%	1,00	1,00	1,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1,00	1,00	1,00	1,00
24	Нормативный уровень прибыли (в случае реализации концессионного соглашения)	%	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Анализ фактических и плановых объемов тепловой энергии, отпускаемой (планируемой к отпуску) абонентам и фактической выручки организации

В составе материалов на установление тарифа на тепловую энергию (мощность) организацией по балансовым показателям были представлены следующие документы:

1. копии (реестры) договоров теплоснабжения;
2. данные о плановых и фактических балансовых показателях;
3. копии форм статистической отчетности;
4. утвержденные в установленном порядке нормативные технологические потери тепловой энергии при передаче тепловой энергии;
5. копии форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании представленных документов экспертом Комитета произведен анализ фактических объемов балансовых показателей.

№ п/л	Показатель/период	2023 год				2024 год				2025 год			
		Установлено Комитетом (версия Комитета)	Факт по данным организации	Факт, принято Комитетом	отклонение (принято Комитетом - заявлено РСО)	Комментарий	Установлено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	Установлено Комитетом (версия Комитета)	отклонение (принято Комитетом - заявлено РСО)	Комментарий		
	Выработано тепловой энергии всего	50623,09	9144,50	0,00	-50623,09	x	50673,14	54055,88	50673,14	-3382,74	x		
1.1	Выработано тепловой энергии в виде горячей воды всего	50623,09	9144,50	0,00	-50623,09	x	50673,14	54055,88	50673,14	-3382,74	x		
1.2	Выработано тепловой энергии в виде пара всего	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2.1	Выработано тепловой энергии на газовом топливе всего	50623,09	9144,50	0,00	-50623,09	x	50673,14	54055,88	50673,14	-3382,74	x		
2.6	Выработано тепловой энергии на прочем виде топлива	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
3	Собственные нужды всего	977,10	84,10	0,00	-977,10	x	1027,15	1039,54	1027,15	-12,39	x		
4	Получено тепловой энергии всего	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
5	Отпуск в сеть всего	49645,99	9060,40	0,00	-49645,99	x	49645,99	53016,34	49645,99	-3370,35	x		
6	Потери в сетях всего	7431,50	201,99	0,00	-7431,50	x	7431,50	7431,50	7431,50	0,00	x		
7	Полезный отпуск всего	42214,49	8858,41	0,00	-42214,49	x	42214,49	42214,49	42214,49	0,00	x		
7.1	Полезный отпуск организациям-перепродавцам тепловой энергии всего	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
7.2	Полезный отпуск бюджетным организациям всего	5765,38	987,99	0,00	-5765,38	x	5765,38	5765,38	5765,38	0,00	x		
7.3	Полезный отпуск жилищным организациям	30392,00	6603,91	0,00	0,00	x	30392,00	30392,00	30392,00	0,00	x		
7.4	Полезный отпуск прочим потребителям всего	6057,11	1266,51	0,00	-6057,11	x	6057,11	6057,11	6057,11	0,00	x		
7.5	Полезный отпуск на собственное производство всего	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x		

Экспертом произведен анализ объема отпуска организации в соответствии с пунктами 22 и 22(1) Основ ценообразования, а также разделом III «Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения» Методических указаний на основании представленных форм статистической, бухгалтерской отчетности, а также данных форм управленческого учета доходов и расходов организации.

На основании пункта 34 Основ ценообразования объем потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя в сопоставимых условиях определяются в соответствии с пунктом 40 настоящих Методических указаний и в течение текущего периода не пересматриваются, если иное не предусмотрено пунктом 50 Методических указаний.

В соответствии с пунктом 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, на основании пункта 3 части 2.1 статьи 8 Федерального закона № 190-ФЗ государственному регулированию подлежат тарифы на тепловую энергию необходимую для реализации коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей. Таким образом если при анализе объемов полезного отпуска выявлено наличие отпуска тепловой энергии на собственные нужды организации, то из расчета полезного отпуска тепловой энергии исключаются объемы тепловой энергии на собственное производство и, соответственно, затраты организации подлежат корректировке исходя из доли полезного отпуска на собственное производство.

7. Анализ фактических расходов организации

Согласно пункту 28 Основ ценообразования при определении расчетных значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует экономически обоснованные объемы потребления сырья, материалов, выполненных работ (услуг) и цены (тарифы) на них, сведения о которых получены из доступных источников информации, включая данные бухгалтерского учета и статистической отчетности регулируемой организации за 3 предыдущих периода регулирования, за которые у органа регулирования тарифов имеются указанные данные.

Согласно пункту 29 Основ ценообразования при определении фактических значений расходов орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период, а также данные, полученные по результатам мероприятий по контролю.

На основании представленных документов экспертом Комитета произведен анализ фактических расходов Организации.

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2023 год				Отклонение установлено Комитетом от факта по данным организации	Комментарий
			утверждено Комитетом (версия Комитета)	Факт по данным организации на реализацию потребителям	Факт принято Комитетом			
1	2	3	4	5	6	7	9	
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	61218,94	12175,47	0,00	-49043,47	x	
1.1	расходы на топливо	тыс. руб.	51900,10	10750,90	0,00	-41149,20	x	
1.2	расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	8434,87	1424,57	0,00	-7010,30	x	
1.3	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
1.4	Расходы на услуги по передаче тепловой энергии	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
1.5	Расходы на компенсацию потерь	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
1.6	Расходы на холодную воду на подпитку системы	тыс. руб.	883,97	0,00	0,00	-883,97	x	
1.7	Расходы на теплоноситель на подпитку системы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	8612,91	834,23	0,00	-7778,68	x	
3	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	283,44	0,00	0,00	-283,44	x	
3.1	Водоотведение	тыс. руб.	283,44	0,00	0,00	-283,44	x	
3.2	Прочие расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
4	Налоги и сборы	тыс. руб.	1491,06	221,67	0,00	-1269,39	x	
4.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	898,93	0,00	0,00	-898,93	x	
4.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	586,39	221,42	0,00	-364,97	x	
4.3	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
4.4	Водный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
4.5	Транспортный налог	тыс. руб.	5,74	0,25	0,00	-5,49	x	
4.6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
4.7	Налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
4.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	36,59	0,00	0,00	-36,59	x	
5.1	Аренда имущества	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5.1.1	Аренда муниципальной и государственной собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5.1.2	Аренда коммерческой собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5.2	Концессионная плата	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
5.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.	36,59	0,00	0,00	-36,59	x	
6	Амортизация	тыс. руб.	3625,90	388,64	0,00	-3237,26	x	
7	Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
8	Экономия расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
9	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
9.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
9.2	Проценты по займам и кредитам (на обслуживание займов и кредитов, привлекаемых на пополнение оборотных средств)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
10	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
11	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	3163,15	223,92	0,00	-2939,23	x	
12	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
13	Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
14	Обязательное страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
15	Прочие неподконтрольные расходы	тыс. руб.	12,77	0,00	0,00	-12,77	x	
16	Операционные расходы	тыс. руб.	13440,73	895,87	0,00	-12544,85	x	
17	Нормативная прибыль	тыс. руб.	3704,57	0,00	0,00	-108,87	x	

Таким образом, по результатам анализа фактических расходов Организации Комитетом приняты следующие значения:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2023 год			Отклонение установлено Комитетом от факта по данным организации
			утверждено Комитетом (версия Комитета)	Факт по данным организации на реализацию потребителям	Факт принято Комитетом	
1	Текущие расходы	тыс. руб.	83272,58	13905,57	0,00	-69367,01
1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	13440,73	895,87	0,00	-12544,85
1.2	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	61218,94	12175,47	0,00	-49043,47
1.3	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	8612,91	834,23	0,00	-7778,68
2	Нормативная прибыль	тыс. руб.	3704,57	0,00	0,00	-108,87
3	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Корректировка необходимой валовой выручки

В целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее в настоящей главе - скорректированная плановая НВВ), по формуле:

$$НВВ(СК=ОР(СК+НР(СК+РЭ(СК+П(СК+Рез)+РП(П+НВВ(и-к$$

Согласно пункту 51 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки в i-м году, рассчитываемый в (i-1)-м году на основе данных о фактических значениях параметров расчета тарифов в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с пунктом 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб

№	Наименование показателя	Усл. Обозначения	Ед. изм.	2025 утверждено (версия Комитета)
1	Выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей	ТВ ф i-2	тыс. руб.	0,00
2	Фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции	НВВ ф i-2	тыс. руб.	0,00
	Базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования	ОРЮ	тыс. руб.	0,00
2.1.1	Операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов	ОРфи-2	тыс. руб.	0,00
2.1.2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов	РЭфи-2	тыс. руб.	0,00
2.1.2.1	Расходы на топливо при производстве тепловой энергии в к-м виде теплоносителя в i-м году, определяемые исходя из фактических значений параметров расчета тарифов для организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), в том числе:	РТфи-2	тыс. руб.	0,00
				0,00
	Скорректированные расходы на газ		тыс. руб.	0,00
	ГТУ (газ), примененный при расчете тарифа на	бj,k	кг.у.т./Гкал	0,00
	Фактический объем отпуска тепловой энергии в к-м виде теплоносителя, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в отчетном году	QПOkф	Гкал	0,00
	Фактическая цена на газ	ЦТф(расч.)i	руб./тыс. м3	0,00
				0,00
2.1.2.2.	Расходы на приобретение прочих энергетических ресурсов, в том числе потерь тепловой энергии, холодной воды, теплоносителя в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, в том числе:	РРфи-2	тыс. руб.	0,00
	Скорректированные расходы на электрическую энергию		тыс. руб.	0,00
	объем потребления электрической энергии, учтенный при установлении тарифов в i-м году	Vi,э/э	тыс.кВт.ч	0,00
	фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году	QПOf	Гкал	0,00
	объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов	QПО	Гкал	0,00
	фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году	ЦРф(расч.)i	руб./кВтч	0,00
	Скорректированные расходы на холодную воду		тыс. руб.	0,00
	объем потребления холодной воды, учтенный при установлении тарифов в i-м году	Vi,в/с	тыс. куб. м.	0,00
	фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году	QПOf	Гкал	0,00
	объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов	QПО	Гкал	0,00
	фактическая стоимость покупки единицы холодной воды в отчетном году	ЦРф(расч.)i	руб./куб. м.	0,00
	Скорректированные расходы на тепловую энергию		тыс. руб.	0,00
	объем потребления тепловой энергии, учтенный при установлении тарифов в i-м году	Vi,t/э	Гкал	0,00
	фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году	QПOf	Гкал	0,00
	объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов	QПО	Гкал	0,00
	фактическая стоимость покупки единицы тепловой энергии в отчетном году	ЦРф(расч.)i	руб./Гкал	0,00
2.1.3	Фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, которые определяются на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов	НРфи-2	тыс.руб.	0,00
2.1.3.1	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций		тыс.руб.	0,00
2.1.3.2	Налоги и сборы		тыс.руб.	0,00
2.1.3.3	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи		тыс.руб.	0,00
2.1.3.4	Резерв по сомнительным долгам		тыс.руб.	0,00
2.1.3.5	Экономия расходов		тыс.руб.	0,00
2.1.3.6	Займы и кредиты		тыс.руб.	0,00
2.1.3.7	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности		тыс.руб.	0,00
2.1.3.8	Отчисления на социальные нужды		тыс.руб.	0,00
2.1.3.9	Амортизация		тыс.руб.	0,00
2.1.3.10	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей		тыс.руб.	0,00

Операционные расходы		тыс. руб.	18305,51	22441,58	19537,18	106,73%	-2904,40	Базовый уровень операционных расходов рассчитан в 2025 году
Производственные расходы		тыс. руб.	13253,08	15458,01	14268,13	107,66%	-1189,88	В соответствии с представленными документами
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	249,66	352,46	352,46	141,18%	0,00	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг производственного характера	тыс. руб.	1813,51	2555,15	1365,27	75,28%	-1189,88	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
1.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9475,50	10573,15	10573,15	111,58%	0,00	В соответствии с представленными документами
1.1.3.1	Численность персонала основного производственного персонала	чел.	25,50	25,50	14,48	56,79%	-11,02	В соответствии с представленными документами (штатное расписание, стат.отчетность П-4 за 2023 г)
1.1.3.2	Средняя заработная плата основного производственного персонала	руб. мес	30965,70	34552,77	60838,95	196,47%	26286,18	В соответствии статистическими данными в сфере теплоснабжения за 2023 год с учетом индексов потребительских цен за 2024 и 2025 гг.
1.1.4	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1714,41	1977,25	1977,25	115,33%	0,00	В соответствии с представленными документами
1.1.4.1	Численность административно-управленческого персонала	чел.	3,00	3,00	2,71	90,28%	-0,29	В соответствии с представленными документами (штатное расписание, стат. отчетность П-4 за 2023 г)
1.1.4.2	Средняя заработная плата административно-управленческого персонала	руб. мес	47622,40	54923,61	60838,95	127,75%	5915,34	В соответствии статистическими данными в сфере теплоснабжения за 2023 год с учетом индексов потребительских цен за 2024 и 2025 гг.
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	4070,20	4254,47	4052,35	99,56%	-202,12	В соответствии с представленными документами
2.1	расходы на текущий ремонт производственных фондов	тыс. руб.	1491,81	1567,79	1431,97	95,99%	-135,82	В соответствии с представленными документами
2.2	расходы на капитальный ремонт производственных фондов	тыс. руб.	2514,76	2620,38	2620,38	104,20%	0,00	В соответствии с представленными документами (план ремонтов, сметные расчеты, дефектовочные ведомости).
2.3	расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	63,63	66,30	0,00	0,00%	-66,30	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела
2.3.1	Численность персонала ремонтного персонала	чел	0,16	4,16	0,00	0,00%	-4,16	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела
2.3.2	Средняя заработная плата ремонтного персонала	руб. мес	33142,47	1328,13	0,00	0,00%	-1328,13	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела
3	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	982,23	2729,11	1216,70	123,87%	-1512,41	В соответствии с представленными документами
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями общехозяйственного и управленческого характера	тыс. руб.	214,61	1072,33	340,62	158,72%	-731,71	В соответствии с представленными документами
3.1.1	Расходы на услуги связи	тыс. руб.	22,19	23,08	23,08	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
3.1.2	Расходы на услуги вневедомственной охраны и пожарную безопасность	тыс. руб.	0,75	0,78	0,78	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
3.1.3	Расходы на юридические и информационные услуги	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.1.4	Расходы на консультационные услуги	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.1.5	Расходы на услуги транспорта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.1.6	Прочие услуги сторонних организаций	тыс. руб.	191,67	1048,48	316,77	165,27%	-731,71	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
3.2	Расходы на командировки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.3	Расходы на повышение квалификации, подготовку кадров	тыс. руб.	16,76	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.4	Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	тыс. руб.	0,19	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.5	Расходы на страхование	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.6	Расходы на амортизацию непроизведенных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.7	Другие прочие расходы	тыс. руб.	750,67	1656,77	876,08	116,71%	-780,70	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г
3.7.1	расходы на информационно-расчетные центры (ИРЦ) (ОРЕХ)	тыс. руб.	746,23	776,08	776,08	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами (договор).
3.7.2	расходы на содержание абонентского отдела (прямые договора с потребителями) (ОРЕХ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.7.3	расходы на оплату услуг банков (ОРЕХ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
3.7.4	прочие общехозяйственные расходы	тыс. руб.	4,44	880,70	100,00	2250,91%	-780,70	В соответствии с представленными документами и регистрами бухгалтерского учета за 2023 г, плановых значений на 2024 год и ИПЦ на 2025 г

Таким образом, базовый уровень операционных расходов на 2025 год составил 19537,18 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 59 Основ ценообразования, операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант), индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов. При установлении тарифов на годы, не вошедшие в плановый период прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, применяется индекс потребительских цен, установленный на последний год этого планового периода.

Наименование показателя	Единица измерений	2024 год		2025 год		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	2026 год		2027 год	
		утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)
Операционные расходы	тыс. руб.	18 305,51	22 441,58	19 537,18	106,73%	-2 904,40	23 105,85	20 173,51	23 789,77	20 830,57
Коэффициент индексации операционных расходов	%	1,072	1,042	1,06	0,99	0,02	1,0296	1,03257	1,0296	1,03257
индекс эффективности операционных расходов	%	0,00	0,00	0,00	-	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
индекс потребительских цен	%	7,20	4,20	5,80	0,81	1,60	4,00	4,30	4,00	4,30
индекс изменения количества активов	ед	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
коэффициент эластичности затрат по росту активов	ед	0,75	0,75	0,75	1,00	0,00	0,75	0,75	0,75	0,75

9.2. Расходы на энергетические ресурсы

9.2.1. Расходы на топливо на технологические цели

Расчет расходов на топливо при производстве тепловой энергии в расчетном периоде регулирования произведен в соответствии с пунктом 37 Основ ценообразования и Методическими указаниями исходя из удельного расхода топлива на отпущенную 1 Гкал тепловой энергии, определенного в соответствии с нормативом удельного расхода условного топлива на соответствующий расчетный период регулирования, средней цены за единицу топлива, фактически сложившейся у Организации за первый квартал текущего года с учетом прогнозных индексов роста цен на энергоносители в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, планового (расчетного) объема отпуска тепловой энергии.

	2024	2025

Наименование показателя	Единица измерений	Утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	Утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста	отклонение (принято Комитетом - заявлено РСО)	Комментарий
Расходы на топливо	тыс.руб.	51 815,40	60 519,00	58 272,40	112,46	-2 246,60	В соответствии с пунктом 37 Основ ценообразования и Методическими указаниями исходя из удельного расхода топлива на отпущенную 1 Гкал тепловой энергии, определенного в соответствии с нормативом удельного расхода условного топлива на соответствующий расчетный период регулирования, средней цены за единицу топлива, фактически сложившейся у Организации за первый квартал текущего года с учетом прогнозных индексов роста цен на энергоносители в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, планового (расчетного) объема отпуска тепловой энергии.
газ	тыс.руб.	51 815,40	60 519,00	58 272,40	112,46	-2 246,60	x
объем газа	тыс.м3	6 814,70	7 332,60	6 697,70	98,28	-634,90	x
удельный расход газа	кг.у.т./Гкал	160,60	160,60	160,60	100,00	0,00	x
средневзвешенная цена природного газа	руб./тыс. м3	6 388,08	6 928,84	7 359,36	115,20	430,52	В соответствии с договором поставки топлива от 30.12.2022 № 61-4-1228/23 с ООО "Газпром межрегионгаз Москва" и счет-фактурами за 2023 год, с учетом оптовых цен на топливо согласно приказа ФАС России от 28.11.2023 № 906/23 и индекса роста цен на газ на 2024 и 2025 гг.
средневзвешенная цена снабженческо-сбытовой надбавки	руб./тыс. м3	93,13	102,36	89,07	95,64	-13,29	В соответствии с договором поставки топлива от 30.12.2022 № 61-4-1228/23 с ООО "Газпром межрегионгаз Москва" и счет-фактурами за 2023 год, с учетом средневзвешенной цены снабженческо-сбытовой надбавки по приказу ФАС России от 31.10.2022 № 775/22
средневзвешенная цена транспортировки газа	руб./тыс. м3	1 122,26	1 222,22	1 251,93	111,55	29,71	В соответствии с договором транспортировки топлива от 30.12.2022 № 8000108/тп-23 с АО "Мособлгаз" и счет-фактурами за 2023 год, с учетом средневзвешенной цены транспортировки газа по приказу ФАС России от 16.11.2022 № 828/22, распоряжением Мособлкомцен от 27.12.2023 № 321-Р и индекса роста цен на транспортировку газа на 2024 и 2025 гг.

9.2.2 Расходы на энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель

В соответствии с пунктами 38 и 39 Основ ценообразования Расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель, а также расходы регулируемой организации на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителя, на соответствующие плановые (расчетные) цены

Наименование показателя	Единица измерений	2024		2025		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	Комментарий
		Установлено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	Установлено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		
Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
объем тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы на услуги по передаче тепловой энергии	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
объем услуг по передаче тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы на компенсацию потерь	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
объем тепловой энергии на компенсацию потерь	Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы на холодную воду на подпитку системы	тыс. руб.	1 537,85	1 651,87	0,00	0,00	-1 651,87	В соответствии с пунктами 28, 29, 38 и 40 Основ ценообразования и пунктом 27 Методических указаний экономически обоснованные расходы по статье «Вода на наполнение системы и подпитку» определены как произведение расчетного объема воды на наполнение системы и подпитку на соответствующую плановую цену на холодную воду.
объем холодной воды на подпитку системы	тыс. куб. м.	52,15	52,15	0,00	0,00	-52,15	Организацией представлен расчет расходов на приобретение холодной воды с указанием расчетных объемов потребления холодной воды на наполнение системы и подпитку. Экспертом Комитета расходы по данной статье приняты в соответствии с утвержденными тарифами для ГУП МО "КС МО" распоряжением Комитета на водоснабжение.
Расходы на теплоноситель на подпитку системы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
объем теплоносителя на подпитку системы	тыс. куб. м.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	8 144,52	9 762,12	8 922,01	109,55%	-840,11	Организацией представлены договора энергоснабжения от 07.02.2023 № 72465339 с АО "Мосэнергосбыт" и счета-фактуры за 2023 год организации ранее оказывающей услугу по теплоснабжению на данном источнике теплоснабжения, с учетом прогнозных индексов на электроэнергию на 2025 год.
затраты на электроэнергию	тыс. руб.	8 144,52	9 762,12	8 922,01	109,55%	-840,11	Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов определена в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования
затраты на мощность	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
средний тариф на энергию	руб/кВт.ч	5,79	6,51	6,34	109,50%	-0,17	Плановая (расчетная) цена 1 кВт.ч электрической энергии на год регулирования размере 6,34 руб./кВт.ч, определена на уровне цены, фактически сложившейся у Организации за отчетный период, а также в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на регулируемый период.
объем энергии	тыс.кВт.ч	1 407,82	1 499,82	1 406,18	99,88%	-93,64	x
Удельное потребление электрической энергии	кВтч.ч./Гкал	27,78	27,75	27,75	99,89%	0,00	x

10. Неподконтрольные расходы

В соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 Основ ценообразования и включает в себя:

- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование;
- концессионную плату;
- арендную плату с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 45 Основ ценообразования;
- расходы по сомнительным долгам, предусмотренные подпунктом "а" пункта 47 Основ ценообразования;
- отчисления на социальные нужды;
- расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции, тепловые сети в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий;

а также величину амортизации основных средств и расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним, за исключением расходов на погашение и обслуживание заемных средств, в том числе процентов по займам и кредитам, предусмотренных подпунктом "б" пункта 74 Основ ценообразования. Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов в соответствии с настоящим абзацем, не превышает величину, равную ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Наименование показателя	Единица измерений	2024 год		2025 год		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	Комментарий
		утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	4 488,72	8 901,15	4 951,17	110,30%	-3 949,98	В соответствии с представленными документами
Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	279,80	312,13	312,13	111,56%	0,00	В соответствии с пунктом 39 Основ ценообразования и пунктом 27 Методических указаний
Водоотведение	тыс. руб.	279,80	312,13	312,13	111,56%	0,00	В соответствии с представленными документами на услуги по водоотведению, регистрами бухгалтерского учета за отчетный период
Прочие расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Налоги и сборы	тыс. руб.	764,40	826,44	818,49	107,08%	-7,96	Экспертом расчет экономически обоснованных затрат на оплату налогов произведен в соответствии с пунктом 44 Основ ценообразования, пунктами 24, 32 Методических указаний, Законом Московской области от 21.11.2003 № 150/2003-ОЗ «О налоге на имущество организаций в Московской области» и Налоговым кодексом Российской Федерации с учетом анализа фактически понесенных расходов за отчетный период, подтвержденных налоговыми декларациями.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	80,06	-	80,06	x
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	758,75	820,79	738,14	97,28%	-82,65	Расчет налога на имущество произведен в соответствии с представленной налоговой декларацией за 2021 год, а также порядком исчисления налога на имущество организаций в соответствии главой 30 НК РФ.
Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Водный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Транспортный налог	тыс. руб.	4,65	4,65	0,28	6,10%	-4,37	В соответствии с представленными документами
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	1,00	1,00	0,00	0,00%	-1,00	x
Налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	55,43	55,43	55,43	100,00%	0,00	В соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования арендная плата включается в необходимую валовую выручку в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень.
Аренда имущества	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Аренда муниципальной и государственной собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Аренда коммерческой собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Концессионная плата	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Аренда земельных участков	тыс. руб.	55,43	55,43	55,43	100,00%	0,00	В соответствии с представленными документами
Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Экономия расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Возврат займов и кредитов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Проценты по займам и кредитам (на обслуживание займов и кредитов, привлекаемых на пополнение оборотных средств)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	3 376,06	3 785,01	3 765,12	111,52%	-19,89	Принято согласно предоставленного уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве.
Амортизация	тыс. руб.	0,00	3 922,13	0,00	-	-3 922,13	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела
Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Обязательное страхование производственных объектов	тыс. руб.	13,03	0,00	0,00	0,00%	0,00	x
Прочие неподконтрольные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
расходы на информационно-расчетные центры (ИРЦ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
расходы на содержание абонентского отдела (прямые договоры с потребителями)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
расходы на оплату услуг банков	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x

11. Нормативная прибыль

Пунктом 74 Основ ценообразования установлено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

а) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

б) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами.

в) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

При определении величины нормативной прибыли регулируемой организации расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования рассчитываются с учетом расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы в размере, предусмотренном утвержденной в установленном порядке инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия, с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой.

Наименование показателя	Единица измерений	2024 год		2025 год		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	Комментарий
		утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		
Нормативная прибыль	тыс. руб.	39,71	31,60	320,24	806,55%	288,64	В соответствии с представленными документами
Расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами	тыс. руб.	0,00	0,00	320,24	-	320,24	Об утверждении инвестиционной программы ГУП МО «КС МО» по теплоснабжению в г.о. Павловский-Посад на 2023-2026 годы от 02.12.2024 № 258-Р на период: 2023-2026

Экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	39,71	31,60	0,00	0,00%	-31,60	x
Средства на возврат инвестиционных займов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
Средства на уплату процентов по инвестиционным займам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x

12. Расчетная предпринимательская прибыль

В соответствии с пунктом 74 (1) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации устанавливается для организаций:

- не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Наименование показателя	Единица измерений	2024 год		2025 год		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	Комментарий
		утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		
Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	Данные расходы не заявлены организацией

13. Выводы по результатам экспертизы

1. Необходимая валовая выручка организации определяется как экономически обоснованный объем финансовых средств, необходимый регулируемой организации для осуществления регулируемого вида деятельности в течение расчетного периода регулирования.

Таким образом, с учетом величины предложенных корректировок, влияющих на величину формируемых тарифов, и на основании произведенных расчетов, входящих в состав затрат необходимая валовая выручка составит:

Наименование показателя	Единица измерений	2024 год		2025 год		Отклонение установлено Комитетом от заявленного организацией	2026 год		2027 год	
		утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)		Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)
2	3	5	6	7	8	9	11	12	13	14
Основные параметры										
Необходимая валовая выручка до корректировки	тыс. руб.	84 331,69	103 307,32	92 003,00	109,10%	-11 304,32	108 519,30	99 930,95	112 480,78	104 411,35
Текущие расходы	тыс. руб.	84 291,99	103 275,72	91 682,76	108,77%	-11 592,96	108 487,70	99 930,95	112 449,18	104 411,35
Операционные расходы	тыс. руб.	18 305,51	22 441,58	19 537,18	106,73%	-2 904,40	23 105,85	20 173,51	23 789,77	20 830,57
Коэффициент индексации операционных расходов	%	1,072	1,042	1,058	98,69%	0,02	1,0296	1,03257	1,0296	1,03257
индекс эффективности операционных расходов	%	0,00	0,00	0,00	-	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
индекс потребительских цен	%	7,20	4,20	5,80	80,56%	1,60	4,00	4,30	4,00	4,30
индекс изменения количества активов	ед	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
коэффициент эластичности затрат по росту	ед	0,75	0,75	0,75	100,00%	0,00	0,75	0,75	0,75	0,75
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс. руб.	61 497,77	71 932,99	67 194,41	109,26%	-4 738,58	76 356,17	74 751,21	79 505,40	78 434,94
Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	4 488,72	8 901,15	4 951,17	110,30%	-3 949,98	9 025,68	5 006,23	9 154,01	5 145,84
Нормативная прибыль	тыс. руб.	39,71	31,60	320,24	806,55%	288,64	31,60	0,00	31,60	0,00
Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Корректировка НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.	84 331,69	103 307,32	92 003,00	109,10%	-11 304,32	108 519,30	99 930,95	112 480,78	104 411,35
НВВ для расчета тарифа прочим потребителям	тыс. руб.	23 617,74	28 932,00	25 766,14	0,00%	0,00	30 391,66	27 986,43	31 501,10	29 241,20
НВВ для расчета тарифа населению	тыс. руб.	60 713,96	74 375,32	66 236,86	0,00%	0,00	78 127,64	71 944,52	80 979,67	75 170,15
Объем реализации	Гкал	42 214,49	42 214,49	42 214,49	100,00%	0,00	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49
Объем реализации с 01.01 по 30.06	Гкал	24 992,89	24 992,89	21 951,53	87,83%	-3 041,36	24 992,89	21 951,53	24 992,89	21 951,53
Объем реализации с 01.07 по 31.12	Гкал	17 221,60	17 221,60	20 262,96	117,66%	3 041,36	17 221,60	20 262,96	17 221,60	20 262,96
Объем реализации населению	Гкал	30 392,00	30 392,00	30 392,00	100,00%	0,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00
Объем реализации населению с 01.01 по 30.06	Гкал	17 993,44	17 993,44	15 803,84	87,83%	-2 189,60	17 993,44	15 803,84	17 993,44	15 803,84
Объем реализации населению с 01.07 по 31.12	Гкал	12 398,56	12 398,56	14 588,16	117,66%	2 189,60	12 398,56	14 588,16	12 398,56	14 588,16
Затраты энергоресурсов, исключаемые из НВВ для расчета тарифа, не покрывающего затраты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Наименование параметра	Единица измерений	2024 год	2025 год		2026 год	2027 год
		Установлено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	Установлено Комитетом (версия Комитета)	Установлено Комитетом (версия Комитета)	Установлено Комитетом (версия Комитета)
Тарифы						
Тариф на тепловую энергию (мощность) среднегодовой для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	1 997,70	2 447,20	2 179,42	2 367,22	2 473,35
Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06. для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	1 965,61	2 044,26	2 044,26	2 325,84	2 412,05
Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12. для прочих потребителей без НДС	руб. / Гкал	2 044,26	3 031,97	2 325,84	2 412,05	2 539,77
Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.01.	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.07.	%	104,00	148,32	113,77	103,71	105,30
Тариф на тепловую энергию (мощность) среднегодовой для населения с НДС	руб. / Гкал	2 397,24	2 936,64	2 615,30	2 840,66	2 968,02
Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06 для населения с НДС	руб. / Гкал	2 358,73	2 453,11	2 453,11	2 791,01	2 894,46
Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12 для населения с НДС	руб. / Гкал	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 894,46	3 047,72
Темп роста тарифа для населения с 01.01.	%	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Темп роста тарифа для населения с 01.07.	%	104,00	148,32	113,77	103,71	105,30
Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обоснованный с 01.01. по 30.06. с НДС	руб. / Гкал	2 358,73	2 453,11	2 453,11	2 791,01	2 894,46
Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обоснованный с 01.07. по 31.12. с НДС	руб. / Гкал	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 894,46	3 047,72
Темп роста экономически обоснованного тарифа с 01.01.	%	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Темп роста экономически обоснованного тарифа с 01.07.	%	104,00	148,32	113,77	103,71	105,30

2. Утвердить долгосрочные параметры регулирования тарифов, определяемые на долгосрочный период 2025-2027 годы при установлении тарифов с использованием метода индексации для ГУП МО "КС МО" на территории: Павлово-Посадский городской округ от котельной ул. Городковская Московской области, в размере

Наименование регулируемой организации	ИНН	Территория оказания услуг	Вид товара (услуги) (вид деятельности)	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб.	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
ГУП МО "КС МО"	x	Павлово-Посадский городской округ	Реализация тепловой энергии	2025	19537,18	x	x	x	x	x	x
				2026	x	1,00	x	x	x	x	
				2027	x	1,00	x	x	x	x	

3. Установить Тариф на тепловую энергию (мощность) на 2025-2027 годы для ГУП МО "КС МО" на территории Павлово-Посадский городской округ от котельной ул. Городковская Московской области с календарной разбивкой:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	ИНН	Территория оказания услуг	Порядок учёта НДС в тарифе на 2025 год	Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар	
								от 1,2 до 2,5 кг/см2	от 2,5 до 7,0 кг/см2	от 7,0 до 13,0 кг/см2	свыше 13,0 кг/см2		
	ГУП МО "КС МО"	x	Павлово-Посадский городской округ от котельной ул. Городковская	без НДС	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения	с 01.01.2025 по 30.06.2025	2044,26						
						с 01.07.2025 по 31.12.2025	2325,84						
						с 01.01.2026 по 30.06.2026	2325,84						
						с 01.07.2026 по 31.12.2026	2412,05						
						с 01.01.2027 по 30.06.2027	2412,05						
						с 01.07.2027 по 31.12.2027	2539,77						
						двухставочный	X	X	X	X	X	X	
						ставка за тепловую энергию, руб./Гкал	-	-	-	-	-	-	
						ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес.	-	-	-	-	-	-	
				с НДС*	Население (тарифы указываются с учетом НДС) **	с 01.01.2025 по 30.06.2025	2453,11						
						с 01.07.2025 по 31.12.2025	2791,01						
						с 01.01.2026 по 30.06.2026	2791,01						
						с 01.07.2026 по 31.12.2026	2894,46						
						с 01.01.2027 по 30.06.2027	2894,46						
						с 01.07.2027 по 31.12.2027	3047,72						
						двухставочный	X	X	X	X	X	X	
						ставка за тепловую энергию, руб./Гкал	-	-	-	-	-	-	
						ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес.	-	-	-	-	-	-	

Примечание:

* Тарифы для населения (налог на добавленную стоимость (НДС) учтен)

** Налог на добавленную стоимость (НДС) не взимается в связи с применением упрощенной системы налогообложения либо в соответствии со статьями 145, 146 и 149 Налогового кодекса Российской Федерации

ДАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СИСТЕМЫ

Дата и номер версии шаблона	26.03.2024/22.3
Наименование системы	Тепло Городовская
Сокращенное официальное наименование организации по Уставу	ГУП МО "ЭС МО"
ОКПО	503405171
Организация ЖОХ	Теплоснабжение
Вид деятельности	Реализация тепловой энергии
Метод регулирования	Метод индексации
Срок регулирования (годы)	2025
Период долгосрочной индексации	2025 - 2027
Адрес оказания услуг (системы)	многоэтапн. в/Г.Городовском, д.73
Минимальный срок исполнения	Городовой округ Тепловои Посад
Режим налогообложения НДС	НДС облагается
Предоставляет услуги у других регулируемых объектов по тарифам	Да
Поставляет население	Да
Является единой теплоснабжающей организацией	Да

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАРАМЕТРЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ И ТАРИФЫ

№	Наименование параметра	Единица измерения	2023 утверждено	2023 утверждено Комитетом	2024 утверждено	2024 утверждено Комитетом	2025 предложение организации	2025 утверждено Комитетом	2026 предложение организации	2026 утверждено Комитетом	2027 предложение организации	2027 утверждено Комитетом
Долгосрочные параметры регулирования												
1	Индекс эффективности операционных расходов (ИЭР)	%	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Нормативный уровень прибыли	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Нормативные технологические потери при передаче тепловой энергии	Гкал	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50	7 431,50
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	22 441,58	19 537,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Тарифы												
5	Тариф на тепловую энергию (мощность) среднесредней для прочих потребителей без НДС	руб./Гкал	1 965,61	2 060,36	1 997,70	1 997,70	2 447,20	2 179,42	2 367,22	2 664,51	2 473,35	2 473,35
6	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06 для прочих потребителей без НДС	руб./Гкал	1 965,61	1 965,61	1 965,61	1 965,61	2 044,26	2 044,26	3 031,97	2 325,84	1 901,19	2 412,05
7	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12 для прочих потребителей без НДС	руб./Гкал	1 965,61	1 965,61	2 044,26	2 044,26	3 031,97	2 325,84	1 901,19	2 412,05	3 772,27	2 538,77
8	Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.01	%	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
8	Темп роста тарифа для прочих потребителей с 01.07	%	100,00	100,00	104,00	104,00	148,32	113,77	62,70	103,71	198,42	105,30
9	Тариф на тепловую энергию (мощность) среднесредней для населения с НДС	руб./Гкал	2 358,73	2 358,73	2 397,24	2 397,24	2 936,64	2 615,30	3 084,70	2 840,66	3 197,41	2 968,02
10	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.01 по 30.06 для населения с НДС	руб./Гкал	2 358,73	2 358,73	2 358,73	2 358,73	2 453,11	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 281,43	2 894,46
11	Тариф на тепловую энергию (мощность) с 01.07 по 31.12 для населения с НДС	руб./Гкал	2 358,73	2 358,73	2 453,11	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 281,43	2 894,46	4 528,72	3 047,72
12	Темп роста тарифа для населения с 01.01	%	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
12	Темп роста тарифа для населения с 01.07	%	100,00	100,00	104,00	104,00	148,32	113,77	62,70	103,71	198,42	105,30
13	Тариф на тепловую энергию (мощность) среднесредней для населения экономически обремененный с НДС	руб./Гкал					2 936,64	0,00	3 084,70	3 197,41		
13	Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обремененный с 01.01 по 30.06 с НДС	руб./Гкал	0,00	0,00	2 358,73	2 358,73	2 453,11	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 281,43	2 894,46
14	Тариф на тепловую энергию (мощность) для населения экономически обремененный с 01.07 по 31.12 с НДС	руб./Гкал	0,00	0,00	2 453,11	2 453,11	3 638,36	2 791,01	2 281,43	2 894,46	4 528,72	3 047,72
15	Темп роста экономически обремененного тарифа с 01.01	%	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
15	Темп роста экономически обремененного тарифа с 01.07	%	0,00	0,00	104,00	104,00	148,32	113,77	62,70	103,71	198,42	105,30

КАЛЬКУЛЯЦИЯ ТАРИФОВ

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2023 год		2024 год		2025 год		2026 год		2027 год											
			Утверждено Комитетом	утверждено Комитетом (версия Комитета)	Факт по данным организации	Факт по данным организации на реализацию потребителям	Факт принято Комитетом	Оптимизация установлено Комитетом от факта по данным организации	Комментарий	Утверждено Комитетом	утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	Предложение организации на реализацию потребителям	утверждено Комитетом (версия Комитета)	% роста (версия Комитета)	Оптимизация установлено Комитетом от заявленного организацией	Комментарий	Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	Предложение организации	утверждено Комитетом (версия Комитета)	
Основные параметры																						
1	Необходимая валовая выручка до корректировки	тыс. руб.	83 381,45	86 977,15	13 905,57	13 905,57	0,00	-69 475,88	x	84 331,70	84 331,69	103 307,32	103 307,32	92 003,00	109,10%	-11 304,32	x	108 519,30	99 930,95	112 480,78	104 411,35	104 411,35
	Текущие расходы	тыс. руб.	83 272,58	83 272,58	13 905,57	13 905,57	0,00	-69 367,01	x	84 291,99	84 291,99	103 275,72	103 275,72	91 682,76	108,77%	-11 592,96	x	108 487,70	99 930,95	112 449,18	104 411,35	104 411,35
	Операционные расходы	тыс. руб.	13 440,73	13 440,73	895,87	895,87	0,00	-12 544,85	x	18 305,50	18 305,51	22 441,58	22 441,58	19 537,18	106,73%	-2 904,40	Базовый уровень операционных расходов рассчитан в 2025 году	23 105,85	20 173,51	23 789,77	20 830,57	20 830,57
	Коэффициент индексации операционных расходов	ед.	1,048	1,048	0,990	0,990	1,048	-0,06	x	1,061	1,072	1,042	1,042	1,058	98,69%	0,02	x	1,030	1,033	1,030	1,033	1,033
	Индекс эффективности операционных расходов	%	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	x	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	индекс потребительских цен	%	6,00	6,00	0,00	0,00	5,90	-6,00	x	7,20	7,20	4,20	4,20	5,80	80,56%	1,60	Базовый вариант прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 30.09.2024	4,00	4,30	4,00	4,30	4,30
	индекс изменения количества активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
	коэффициент эластичности затрат по росту активов	ед.	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,00	x	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	100,00%	0,00	x	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
	Коэффициент (доля) на реализацию потребителям	ед.	x	x	1,00	1,00	0,00	x	x	x	x	1,00	1,00	1,00	x	x	x	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоснабжения	тыс. руб.	61 218,94	61 218,94	12 175,47	12 175,47	0,00	-49 043,47	x	61 497,77	61 497,77	71 932,99	71 932,99	67 194,41	109,26%	-4 738,58	x	76 356,17	74 751,21	79 505,40	78 434,94	78 434,94
	Непроизводственные расходы	тыс. руб.	8 612,91	8 612,91	834,23	834,23	0,00	-7 778,68	x	4 488,72	4 488,72	8 901,15	8 901,15	4 951,17	110,30%	-3 949,98	В соответствии с предоставленными документами	9 025,68	5 006,23	9 154,01	5 145,84	5 145,84
	Нормативная прибыль	тыс. руб.	-108,87	3 704,57	0,00	0,00	0,00	-108,87	x	39,71	31,60	31,60	31,60	320,24	806,55%	288,64	В соответствии с предоставленными документами	31,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	Расчетная предпроектная прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Компенсируемая НВБ	тыс. руб.	-4 000,00	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого НВБ для расчета тарифа	тыс. руб.	79 381,45	86 977,15	13 905,57	13 905,57	0,00	-65 475,88	x	84 331,70	84 331,69	103 307,32	103 307,32	92 003,00	109,10%	-11 304,32	x	108 519,30	99 930,95	112 480,78	104 411,35	104 411,35
3.1	НВБ для расчета тарифа прочих потребителей	тыс. руб.	22 231,38	24 358,61	3 539,02	3 539,02	0,00	-23 819,63	x	23 617,74	23 617,74	28 932,00	28 932,00	25 766,14	117,66%	2 165,86	x	30 381,66	27 985,43	31 501,10	29 241,20	29 241,20
3.2	НВБ для расчета тарифа населения	тыс. руб.	57 150,07	62 618,53	10 366,55	10 366,55	0,00	-60 713,96	x	60 713,96	60 713,96	74 375,32	74 375,32	66 236,86	100,00%	-7 646,46	x	78 127,64	71 944,52	80 979,67	75 170,15	75 170,15
	Товарная выручка	тыс. руб.	x	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4	Объем реализации	Гкал	42 214,49	42 214,49	8 858,41	8 858,41	0,00	-33 356,08	x	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49	100,00%	0,00	В соответствии с пунктами 22 и 23(1) Основ ценнообразования, а также разделом III «Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения» Методических указаний на основании предоставленных форм статистической, бухгалтерской отчетности, а также данных форм управленческого учета доходов и расходов организации и договоров поставки тепловой энергии.	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49
4.1.	Объем реализации с 01.01 по 30.06	Гкал	24 925,47	24 925,47	0,00	0,00	-24 925,47	x	24 992,89	24 992,89	24 992,89	24 992,89	21 951,53	87,83%	-3 041,36	x	24 992,89	21 951,53	24 992,89	21 951,53	21 951,53	
4.2.	Объем реализации с 01.07 по 31.12	Гкал	17 289,02	17 289,02	8 858,41	8 858,41	0,00	-4 430,61	x	17 221,60	17 221,60	17 221,60	17 221,60	30 382,86	117,66%	3 041,36	x	17 221,60	30 382,86	17 221,60	29 262,96	29 262,96
4.3.	Объем реализации населению	Гкал	30 392,00	30 392,00	6 603,91	6 603,91	0,00	-23 788,09	x	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	100,00%	0,00	x	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00
4.4.	Объем реализации населению с 01.01 по 30.06	Гкал	17 944,90	17 944,90	0,00	0,00	0,00	-17 944,90	x	17 993,44	17 993,44	17 993,44	15 803,84	87,83%	-2 189,60	x	17 993,44	15 803,84	17 993,44	15 803,84	15 803,84	
4.5.	Объем реализации населению с 01.07 по 31.12	Гкал	12 447,10	12 447,10	6 603,91	6 603,91	0,00	-4 843,19	x	12 398,56	12 398,56	12 398,56	12 398,56	14 588,16	117,66%	2 189,60	x	12 398,56	14 588,16	12 398,56	14 588,16	14 588,16
	Уровень потерь	%	14,97	14,97	2,23	2,23	0,00	-15,74	x	14,97	14,97	14,02	14,02	14,97	100,00%	0,95	x	14,02	14,97	14,02	14,97	14,97
5	Затраты энергоресурсов, исключенные из НВБ для расчета тарифа, но покрывающего затраты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расшифровка основных параметров																						
	Непроизводственные расходы	тыс. руб.	8 612,91	8 612,91	834,23	834,23	0,00	-7 778,68	x	4 488,72	4 488,72	8 901,15	8 901,15	4 951,17	110,30%	-3 949,98	В соответствии с предоставленными документами	9 025,68	5 006,23	9 154,01	5 145,84	5 145,84
1	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	283,44	283,44	0,00	0,00	0,00	-283,44	x	279,80	279,											

2	Налоги и сборы	тыс. руб.	1 491,06	1 491,06	221,67	221,67	0,00	-1 269,39	x	764,40	764,40	826,44	826,44	818,49	107,06%	-7,96	Экспертом расчет экономически обоснованных затрат на оплату налогов произведен в соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования, пунктами 24, 32 Методических указаний, Законом Московской области от 21.11.2003 № 150/2003-ОЗ «О налоге на имущество организаций в Московской области» и Налоговым кодексом Российской Федерации с учетом анализа фактически понесенных расходов за отчетный период, подтвержденных налоговыми декларациями.	826,44	738,43	826,44	738,43
2.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	898,93	898,93	0,00	0,00	0,00	-898,93	x	0,00	0,00	0,00	0,00	80,06	-	80,06	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	586,39	586,39	221,42	221,42	0,00	-364,97	x	788,75	788,75	820,79	820,79	738,14	97,28%	-82,65	В соответствии с предоставленными документами	820,79	738,14	820,79	738,14
2.3	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Водный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Транспортный налог	тыс. руб.	5,74	5,74	0,25	0,25	0,00	-4,49	x	4,65	4,65	4,65	4,65	0,28	6,10%	-4,37	В соответствии с предоставленными документами	4,65	0,28	4,65	0,28
2.6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00%	-	-1,00	x	1,00	0,00	1,00	0,00
2.7	Налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	36,59	36,59	0,00	0,00	0,00	-36,59	x	55,43	55,43	55,43	55,43	55,43	100,00%	0,00	В соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования арендная плата включается в необходимую валовую выручку в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень.	55,43	55,43	55,43	55,43
3.1	Аренда имущества	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Аренда муниципальной и государственной собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Аренда коммерческой собственности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Концессионная плата	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.	36,59	36,59	0,00	0,00	0,00	-36,59	x	55,43	55,43	55,43	55,43	55,43	100,00%	0,00	В соответствии с предоставленными документами	55,43	55,43	55,43	55,43
4	Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	Организация является единой теплоснабжающей организацией (далее - ЕТО). Согласно п. 47 Основ ценообразования расходы по сомнительным долгам определяются в отношении ЕТО в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 % НВБ, относимой на население на предыдущий расчетный период регулирования.	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Экономия расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Займы и кредиты (глав метода индексации)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Проценты по займам и кредитам (на обслуживание займов и кредитов, привлекаемых на пополнение оборотных средств)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Проценты по займам и кредитам (на обслуживание займов и кредитов, привлекаемых на пополнение оборотных средств)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы концессионера на осуществление государственного кадрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	3 163,15	3 163,15	223,92	223,92	0,00	-2 939,23	Приняты в размере 30% от фонда оплаты труда, утиленного в необходимой валовой выручке организации	3 376,06	3 376,06	3 785,01	3 785,01	3 765,12	111,52%	-19,89	Приняты в размере 30% от фонда оплаты труда, утиленного в необходимой валовой выручке организации	3 897,05	3 887,75	4 014,40	4 014,38
9	Амортизация	тыс. руб.	3 625,90	3 625,90	388,64	388,64	0,00	-3 237,26	x	0,00	0,00	3 922,13	3 922,13	0,00	-	-3 922,13	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела	3 922,13	0,00	3 922,13	0,00
9.1	Амортизация - источник инвестиционной программы	тыс. руб.	0,00	3 625,90	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию земельных средств, привлекаемых для этих целей	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Обязательное страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	13,03	13,03	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Прочие неподконтрольные расходы	тыс. руб.	12,77	12,77	0,00	0,00	0,00	-12,77	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	расходы на информационно-расчетные центры (ИРСЦ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	расходы на содержание абонентского отдела (прямые договоры с потребителями)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	расходы на оплату услуг банком	тыс. руб.	12,77	12,77	0,00	0,00	0,00	-12,77	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоснабителя	тыс. руб.	61 218,94	61 218,94	12 175,47	12 175,47	0,00	-49 043,47	x	61 497,77	61 497,77	71 932,99	71 932,99	67 194,41	109,26%	-4 738,58	x	76 356,17	74 751,21	79 505,40	78 434,94
13.1	Расходы на топливо	тыс. руб.	51 900,10	51 900,10	10 750,90	10 750,90	0,00	-41 149,20	x	51 815,40	51 815,40	60 519,00	60 519,00	58 272,40	112,46%	-2 246,60	В соответствии с пунктом 37 Основ ценообразования и Методическими указаниями исходя из удельного расхода топлива на одну тепловую единицу, определенного в соответствии с нормативными расходами условного топлива на соответствующий расчетный период регулирования, средней цены за единицу условного топлива, сложившейся в Организации за первый квартал текущего года с учетом прогнозных индексов роста цен на энергоносители в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, планового (расчетного) объема отпуску тепловой энергии.	64 342,02	65 053,58	66 907,74	68 239,34
13.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	8 434,87	8 434,87	1 424,57	1 424,57	0,00	-7 010,30	x	8 144,52	8 144,52	9 762,12	9 762,12	8 922,01	109,55%	-840,11	Валовая стоимость на приобретение энергетических ресурсов определена в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования	10 296,22	9 697,63	10 811,03	10 195,60
13.3	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Расходы на оплату по передаче тепловой энергии	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Расходы на компенсацию потерь	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Расходы на холодную воду на подпитку системы	тыс. руб.	883,97	883,97	0,00	0,00	0,00	-883,97	x	1 537,85	1 537,85	1 651,87	1 651,87	0,00	0,00%	-1 651,87	В соответствии с пунктами 28, 29, 38 и 40 Основ ценообразования и пунктом 27 Методических указаний экономически обоснованные расходы по статье «Вода на наполнение системы и подпитку» определены как произведение расчетного объема воды на наполнение системы и подпитку на соответствующую плановую цену на холодную воду.	1 717,93	0,00	1 786,63	0,00
13.7	Расходы на теплоснабитель на подпитку системы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Операционные расходы	тыс. руб.	13 440,73	13 440,73	895,87	895,87	0,00	-12 544,85	x	18 305,56	18 305,51	22 441,58	22 441,58	19 537,18	106,73%	-2 904,40	Базовый уровень операционных расходов рассчитан в 2025 году	23 105,85	20 173,51	23 789,77	20 830,57
14.1	Производственные расходы	тыс. руб.	11 257,76	11 257,76	782,44	782,44	0,00	-10 475,31	x	13 253,08	13 253,08	15 458,01	15 458,01	14 268,13	107,68%	-1 189,88	В соответствии с предоставленными документами	15 915,56	14 732,85	16 386,66	15 212,70
14.1.1	расходы на приобретение сырой и материалов и их хранение	тыс. руб.	180,00	180,00	43,45	43,45	0,00	-136,55	x	249,66	249,66	352,46	352,46	352,46	141,16%	0,00	В соответствии с предоставленными документами	362,89	383,94	373,63	375,79
14.1.2	расходы на оплату выполненных сторонними организациями работ и (или) услуг производственного характера (подаря)	тыс. руб.	594,83	594,83	5,48	5,48	0,00	-589,35	x	1 813,51	1 813,51	2 555,15	2 555,15	1 365,27	75,28%	-1 189,88	В соответствии с предоставленными документами	2 630,78	1 409,74	2 706,65	1 456,66
14.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 852,31	8 852,31	591,08	591,08	0,00	-8 261,23	x	9 475,50	9 475,50	10 573,15	10 573,15	10 573,15	111,58%	0,00	В соответствии с предоставленными документами	10 886,11	10 917,52	11 208,34	11 273,10
14.1.3.1	Численность основного производственного персонала	чел	25,50	25,50	20,00	20,00	0,00	-5,50	x	25,50	25,50	25,50	25,50	14,48	56,79%	-11,02	В соответствии с предоставленными документами	25,50	14,48	25,50	14,48
14.1.3.2	Средняя заработная плата основного производственного персонала	руб. мес	28 929,10	28 929,10	2 462,83	2 462,83	0,00	-26 466,27	x	30 965,70	30 965,70	34 552,77	34 552,77	60 838,95	196,47%	26 286,18	согласно приказа Комитета № 59 от 04.10.2024	35 575,53	62 820,47	36 628,57	64 886,53
14.1.4	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 630,62	1 630,62	141,93	141,93	0,00	-1 488,69	x	1 714,41	1 714,41	1 977,25	1 977,25	1 977,25	115,33%	0,00	В соответствии с предоставленными документами	2 035,78	2 041,65	2 096,04	2 108,15
14.1.4.1	Численность административно-управленческого персонала	чел	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	x	3,00	3,00	3,00									

14.1.5.3.1	Численность ремонтного персонала	чел	0,16	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,16	x	0,16	0,16	4,16	4,16	0,00	0,00%	-4,16	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела	4,16	0,00	4,16	0,00	
14.1.5.3.2	Средняя заработная плата административно-управленческого персонала	руб. мес	31 718,75	31 718,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 718,75	x	31 142,47	33 142,47	1 328,13	1 328,13	0,00	0,00%	-1 328,13	В связи с отсутствием подтверждающих документов в материалах тарифного дела	1 367,44	0,00	1 407,92	0,00	
	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	10 543,83	10 543,83	733,01	733,01	0,00	-8 810,82	x	11 253,54	11 253,54	12 616,70	12 616,70	12 550,40	111,52%	-66,30	В соответствии с представленными документами	12 590,15	12 599,17	13 374,68	13 381,25	0,00	
14.1.6	Общественные расходы	тыс. руб.	272,12	272,12	6,93	6,93	0,00	-265,19	x	892,23	892,23	2 729,11	2 729,11	1 216,70	123,87%	-1 512,41	В соответствии с представленными документами	2 809,89	1 256,30	2 893,05	1 297,24	0,00	
14.1.6.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями общекорпоративного и управленческого характера	тыс. руб.	207,15	207,15	0,00	0,00	0,00	-207,15	x	214,61	214,61	1 072,33	1 072,33	340,62	158,72%	-731,71	В соответствии с представленными документами	1 104,07	351,71	1 136,74	363,17	0,00	
14.1.6.1.1	Расходы на услуги связи	тыс. руб.	19,56	19,56	0,00	0,00	0,00	-19,56	x	22,19	22,19	23,08	23,08	23,08	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами	23,76	23,83	24,46	24,61	0,00	
14.1.6.1.2	Расходы на услуги инженерной охраны и пожарной безопасности	тыс. руб.	1,15	1,15	0,00	0,00	0,00	-1,15	x	0,75	0,75	0,76	0,76	0,78	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами	0,80	0,80	0,82	0,83	0,00	
14.1.6.1.3	Расходы на юридические и информационные услуги	тыс. руб.	10,19	10,19	0,00	0,00	0,00	-10,19	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.1.4	Расходы на консультационные услуги	тыс. руб.	15,48	15,48	0,00	0,00	0,00	-15,48	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.1.5	Расходы на услуги транспорта	тыс. руб.	65,66	65,66	0,00	0,00	0,00	-65,66	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.1.6	Прочие услуги сторонних организаций	тыс. руб.	95,11	95,11	0,00	0,00	0,00	-95,11	x	191,67	191,67	1 048,48	1 048,48	316,77	165,27%	-731,71	В соответствии с представленными документами	1 079,51	327,08	1 111,46	337,73	0,00	
14.1.6.2	Расходы на командировки	тыс. руб.	1,19	1,19	0,00	0,00	0,00	-1,19	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.3	Расходы на повышение квалификации, подготовку кадров	тыс. руб.	1,84	1,84	0,00	0,00	0,00	-1,84	x	16,76	16,76	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.4	Расходы на обеспечение нормальных условий труда и меры по технике безопасности	тыс. руб.	26,45	26,45	0,00	0,00	0,00	-26,45	x	0,19	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.5	Расходы на страхование	тыс. руб.	14,10	14,10	0,00	0,00	0,00	-14,10	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.6	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.7	Другие прочие расходы	тыс. руб.	21,39	21,39	6,93	6,93	0,00	-14,46	x	750,67	750,67	1 656,77	1 656,77	876,08	116,71%	-780,70	В соответствии с представленными документами	1 705,82	504,61	1 756,31	934,07	0,00	
14.1.6.7.1	расходы на информационно-расчетные центры (ИРСЦ) (ОРЕХ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	746,23	776,08	776,08	776,08	104,00%	0,00	В соответствии с представленными документами	799,05	801,35	822,70	827,45	0,00	
14.1.6.7.2	расходы на содержание абонентского отдела (прямые договоры с потребителями) (ОРЕХ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.7.3	расходы на оплату услуг Банков (ОРЕХ)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.6.7.4	прочие общекорпоративные расходы	тыс. руб.	21,39	21,39	6,93	6,93	0,00	-14,46	x	750,67	750,67	1 656,77	1 656,77	876,08	116,71%	-780,70	В соответствии с представленными документами	906,77	103,26	933,61	106,82	0,00	
15	Нормативная прибыль	тыс. руб.	108,87	3 704,57	0,00	0,00	0,00	-108,87	x	39,71	39,71	31,60	31,60	320,24	806,55%	288,64	В соответствии с представленными документами	31,60	0,00	31,60	0,00	0,00	0,00
15.1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами	тыс. руб.	0,00	3 995,70	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	320,24	-	320,24	Об утверждении инвестиционной программы ГУП МО «ИЭС МО» по теплоснабжению в г.о. Павловский Посад на 2023-2026 годы от 02.12.2024 № 258-П на период 2023-2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.2	Экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	108,87	108,87	0,00	0,00	0,00	-108,87	x	39,71	39,71	31,60	31,60	0,00	0,00%	-31,60	x	31,60	0,00	31,60	0,00	0,00	
15.3	Средства на возмезд инвестиционных займов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.4	Средства на уплату процентов по инвестиционным займам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Корректировка НВБ всего	тыс. руб.	-4 000,00	0,00	x	x	x	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
17	Объем реализации годовой в том числе:	Гнал	42 214,49	42 214,49	8 858,41	8 858,41	0,00	-33 356,08	В соответствии с пунктами 22 и 22(1) Основ ценообразования, а также разделом III «Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения» Методических указаний на основании представленных форм статистической, бухгалтерской отчетности, а также данных форм управленческого учета доходов и расходов организации и договоров поставки тепловой энергии.	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49	42 214,49	100,00%	0,00	В соответствии с пунктами 22 и 22(1) Основ ценообразования, а также разделом III «Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения» Методических указаний на основании представленных форм статистической, бухгалтерской отчетности, а также данных форм управленческого учета доходов и расходов организации и договоров поставки тепловой энергии.	42 214,49	0,00	42 214,49	0,00		
17.1	Полезный отпуск организациям-перепродавцам тепловой энергии всего	Гнал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.2	Полезный отпуск бюджетным организациям всего	Гнал	5 765,38	5 765,38	987,99	987,99	0,00	-4 777,39	x	5 765,38	5 765,38	5 765,38	5 765,38	5 765,38	100,00%	0,00	x	5 765,38	5 765,38	5 765,38	5 765,38	0,00	
17.3	Полезный отпуск жилищным организациям	Гнал	30 392,00	30 392,00	6 603,91	6 603,91	0,00	-23 788,09	x	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	100,00%	0,00	x	30 392,00	30 392,00	30 392,00	30 392,00	0,00	
17.4	Полезный отпуск прочим потребителям всего	Гнал	6 057,11	6 057,11	1 266,51	1 266,51	0,00	-4 790,60	x	6 057,11	6 057,11	6 057,11	6 057,11	6 057,11	100,00%	0,00	x	6 057,11	6 057,11	6 057,11	6 057,11	0,00	
17.5	Полезный отпуск на собственное производство всего	Гнал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.6	Объем реализации на отопление	Гнал	39 028,49	39 028,49	8 858,41	8 858,41	0,00	-30 170,08	x	38 835,49	38 835,49	38 835,49	38 835,49	42 214,49	108,70%	3 379,00	x	X	X	X	X	0,00	0,00
17.7	Объем реализации на подогрев холодной воды для ГВС	Гнал	3 186,00	3 186,00	0,00	0,00	0,00	-3 186,00	x	3 379,00	3 379,00	3 379,00	3 379,00	0,00	0,00%	-3 379,00	x	X	X	X	X	0,00	0,00
17.8	доли тепловой энергии на подогрев холодной воды для ГВС в общем объеме	%	7,55%	7,55%	0,00%	0,00%	0,00%	X	x	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	0,00%	0,00%	-0,08	X	X	X	X	X	0,00	0,00
18	Итого НВБ для расчета тарифа, в т.ч.	тыс. руб.	79 381,45	86 977,15	13 905,57	13 905,57	0,00	-65 475,88	x	84 331,70	84 331,69	103 307,32	103 307,32	92 003,00	108,10%	-11 304,32	x	X	X	X	X	0,00	0,00
18.1	НВБ по отоплению	тыс. руб.	73 390,39	80 412,83	13 905,57	13 905,57	0,00	-69 484,82	x	77 581,49	77 581,49	95 038,24	95 038,24	92 003,00	118,55%	-3 035,24	x	X	X	X	X	0,00	0,00
18.2	НВБ по подогреву холодной воды ГВС	тыс. руб.	5 991,06	6 564,32	0,00	0,00	0,00	-5 991,06	x	6 750,21	6 750,20	8 269,08	8 269,08	0,00	0,00%	-8 269,08	x	X	X	X	X	0,00	0,00