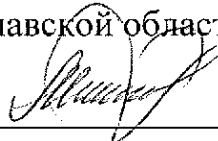


УТВЕРЖДАЮ

Рег. номер 11-25-Э/НВВ
от 18.12.2014

Заместитель директора - председатель
комитета энергетики департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области



А.Ю. Метельков

**Экспертное заключение
по корректировке необходимой валовой выручки на услуги по передаче
электрической энергии по распределительным сетям общества с
ограниченной ответственностью Рыбинский завод специального
машиностроения «Мегатон», в границах Ярославской области на 2015
год, устанавливаемой с применением метода долгосрочной индексации
необходимой валовой выручки**

1. Общие положения

1.1. Основания для проведения экспертизы

Основанием для корректировки величины необходимой валовой выручки (далее – НВВ) общества с ограниченной ответственностью Рыбинский завод специального машиностроения «Мегатон» (далее – Организация) на 2015 год (далее – Регулируемый год) является требование пунктов 8 и 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 и пункта 9 Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 17 февраля 2012 г. № 98-э.

1.2. Нормативная база

Экспертиза и расчет тарифов выполнены на основании действующих нормативных документов, приведенных в приложении 8. Использованные в данном заключении сокращения и сокращения наименований нормативных документов также приведены в приложении 8.

1.3. Сведения об Организации

Таблица 1

| | |
|---------------------------------|--|
| Полное наименование Организации | общество с ограниченной ответственностью Рыбинский завод специального машиностроения «Мегатон» |
|---------------------------------|--|

| | | |
|---|--|----------|
| Краткое наименование Организации | ООО РЗСМ «Мегатон» | |
| Юридический адрес | 152919, г. Рыбинск, пр-кт. Генерала Батова, д.32 г. | |
| Почтовый адрес | 152919, г. Рыбинск, пр-кт. Генерала Батова, д.32 г. | |
| ИНН/КПП | 7610094411/761001001 | |
| Телефон/факс | (4855) 26-2271, (4855) 28-41-47 | |
| e-mail | info@megaton-sm/ru. megaton-sm@mail.ru | |
| Наименование должности, ФИО руководителя | Генеральный директор Дядин Сергей Евгеньевич | |
| Режим налогообложения | Общий (является плательщиком НДС)/ | |
| Вид регулируемой деятельности | Передача электрической энергии | |
| Объекты электросетевого хозяйства | В собственности | В аренде |
| Количество условных единиц | 78,242 | |
| Организация внесена ФСТ России в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование | | Нет |
| Организация провела энергетическое обследование в части регулируемого вида деятельности | | Нет |
| Организация представила в Департамент программу (план мероприятий) энергосбережения и повышения энергетической эффективности | | Нет |
| Технологические потери: 1) Норматив технологических потерь при передаче электрической энергии утвержден Министерством энергетики Российской Федерации | | Нет |

| | | |
|---|---------------------------|--------------------|
| 2) Технологические потери при передаче электрической энергии включены в сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии | Да | |
| Организация подключена к Федеральной Государственной Информационной Системе «Единая информационно-аналитическая система ФСТ России» | Да | |
| Представление формы статистической отчетности «46-ЭЭ» в ФСТ России в Отчетном году | Представляют не регулярно | |
| Организация осуществляет раскрытие информации о регулируемой деятельности в порядке и сроки, установленные Постановлением № 24 | | Не в полном объеме |

1.4. Метод регулирования

В соответствии с п. 12 Основ ценообразования и Методических указаний № 98-э при регулировании тарифов на передачу электрической энергии на Регулируемый год в отношении Организации применен метод долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

1.5. Действующие тарифы

На Текущий год установлены приказом Департамента от 30.12.2013 № 193-ээ/п следующие тарифы на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям Организации:

| Год | 1 полугодие | | | 2 полугодие | | |
|------|--|--|---------------------|--|--|---------------------|
| | Двухставочный тариф | | Одноставочный тариф | Двухставочный тариф | | Одноставочный тариф |
| | ставка за содержание электрических сетей | ставка на оплату технологического расхода (потерь) | | ставка за содержание электрических сетей | ставка на оплату технологического расхода (потерь) | |
| | руб./кВт мес | руб./кВт ч | руб./кВт ч | руб./кВт мес | руб./кВт ч | руб./кВт ч |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2014 | 72,35318 | 0,17951 | 0,59578 | 72,35318 | 0,16862 | 0,59578 |

2. Оценка полноты и достоверности представленных Организацией данных

В предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям Организации на Регулируемый год (далее – Предложение) материалы, предусмотренные пунктом 17 Правил и пунктом 57 Методических указаний № 20-э/2, представлены не в полном объеме. Перечень представленных Организацией материалов содержится в приложении 1.

При проведении экспертизы использованы исходные данные, представленные Организацией. Достоверность представленных данных подтверждена подписями должностных лиц и печатью Организации.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования, при отсутствии применяемых Организацией нормативов по отдельным статьям расходов в расчетах использовались экспертные оценки, основанные на отчетных данных (статистическая и бухгалтерская отчетность, стандарты раскрытия информации) и имеющейся информации.

Сравнение аналогичных показателей за Отчетный год, отраженных в разных формах отчетности:

Таблица 4

| Наименование | Представлено да/нет | Показатели, млн.кВт.ч | | |
|--|---------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| | | Поступление э/э в сеть | Полезный отпуск э/э потребителям | Потери э/э |
| Форма 46-ЭЭ | Да | 2,5637 | 2,0772 | 0,2685 |
| Стандарты раскрытия информации | Нет | – | – | – |
| Данные, представленные Организацией в информационно-аналитическую систему ведения топливно-энергетического баланса Ярославской области | Да | 2,5637 | 2,0772 | 0,2180 |
| Предложение Организации в составе материалов на тариф | Да | 2,5637 | 2,0772 | 0,2180 |

При сравнении аналогичных показателей за отчетный период, отраженных в разных формах отчетности, можно сделать вывод, что Организация отражает одинаковые значения показателей.

На основании вышеизложенного, считаю возможным принять обосновывающие материалы, представленные Организацией для тарифного регулирования, как достоверные с учетом того, что ответственность за полноту и достоверность исходных данных несет руководство Организации.

3. Оценка финансового состояния Организации

По итогам Отчетного года доход от деятельности Организации по оказанию услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям в общем объеме товарной продукции составил 2,6%.

Так как деятельность Организации по оказанию услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям не является основной, доходы, полученные от данной деятельности, не оказывают существенного влияния на финансовое состояние Организации.

Оценка финансового состояния Организации проведена на основании данных бухгалтерской отчетности Организации за Отчетный год. Основные финансовые показатели представлены в приложении 9.

Финансовое состояние Организации на основании показателей чистой прибыли и значений финансовых коэффициентов оценивается как стабильное.

4. Анализ основных технико-экономических показателей

Анализ основных технико-экономических показателей Организации по регулируемому виду деятельности за 2012-2015 годы представлен в приложении 6.

Баланс электрической энергии определен на основании данных фактического баланса электрической энергии (мощности) за Отчетный год с учетом динамики Текущего года и согласован со смежными сетевыми организациями (приложение 6.1).

Размер технологического расхода (потерь) электроэнергии при ее передаче по электрическим сетям определены на Регулируемый год в соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования

5. Корректировка и расчет НВВ, анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования Организации

Произведена корректировка НВВ на Регулируемый год (в пределах долгосрочного периода регулирования) в соответствии с Методическими рекомендациями № 98-э.

5.1 Долгосрочные и планируемые значения параметров расчета тарифа

При расчете долгосрочных тарифов на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям Организации применены долгосрочные параметры регулирования, представленные в приложении 3, которые в течение долгосрочного периода регулирования не меняются и планируемые значения параметров расчета тарифов представленные в приложении 4.

5.2 Анализ экономической обоснованности неподконтрольных расходов

Неподконтрольные расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов. Анализ неподконтрольных расходов Организации на Регулируемый год представлен в приложении 2.

5.3 Корректировка и расчет НВВ на содержание сетей с учетом затрат относимых на собственное потребление

Необходимая валовая выручка в части содержания электрических сетей на Регулируемый год долгосрочного периода регулирования определяется по формуле:

$$\text{НВВ}_i^{\text{сод}} = \text{ПР}_{i-1} \cdot I_i \cdot \left(1 + K_{\text{эл}} \cdot \frac{y_{e_i} - y_{e_{i-1}}}{y_{e_i}} \right) \cdot (1 - X_i) + \text{НР}_i + B_i + \text{НВВ}_{i-2}^{\text{сод}} \cdot \text{КНК}_i$$

где

i – Регулируемый год долгосрочного периода регулирования;

B - Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности;

КНК - понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в году i , определяемый в процентах.

На основе долгосрочных параметров регулирования и планируемых значений параметров расчета тарифов, определяемых на долгосрочный период регулирования, выполнен расчет НВВ Организации:

Таблица 5

| Показатели | Строка | Регулируемый год | Плановый год |
|---|--------|------------------|--------------|
| ПР | 1 | 945,66 | 998,92 |
| I | 2 | 6,70% | 4,40% |
| $1 + K_{\text{эл}} \cdot (y_{e_i} - y_{e_{i-1}} / y_{e_i})$ | 3 | 1,00 | 1,00 |
| $1 - X_3$ | 4 | 0,99 | 0,99 |
| НР | 5 | 255,74 | 264,20 |
| B | 6 | 0,0 | 0,0 |
| $\text{НВВ}^{\text{сод}} \cdot \text{КНК}$ | 7 | 0,0 | 0,0 |
| НВВ | 8 | 1 254,66 | 1 296,65 |

(стр.8=стр.1*стр.2*стр.3*стр.4+стр.5+стр.6+стр.7)

Корректировка НВВ сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) (НВВ^{кол} * КНК) на Регулируемый год не производится.

Общий объем НВВ Организации от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям составляет:

Таблица 6

| № п/п | Статьи расходов | Сумма расходов, тыс. руб. | | |
|-------|--------------------------|---------------------------|------------------|--------------|
| | | Текущий год (базовый) | Регулируемый год | Плановый год |
| 1 | Подконтрольные расходы | 945,66 | 998,92 | 1032,45 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 249,96 | 255,74 | 264,20 |
| 3 | Корректировка НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Всего НВВ | 1 195,62 | 1 254,66 | 1 296,65 |

Подконтрольные расходы на Регулируемый год приняты исходя из значений базового уровня подконтрольных расходов и долгосрочных параметров регулирования тарифов.

Неподконтрольные расходы на Регулируемый год приняты исходя из планируемых на расчетный период регулирования расходов.

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

Расчет тарифа и формы представления Организацией предложения об установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по сетям Организации на Регулируемый год не соответствуют Основам ценообразования и Методическим указаниям № 20-э/2.

Расчет ставки индивидуальных тарифов на содержание электрических сетей выполнен исходя из заявленной мощности сетевой организации, расчет ставки индивидуальных тарифов на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии выполнен исходя планового сальдированного перетока электроэнергии между сетевыми организациями в соответствии с пунктом 52 Методических указаний № 20-э/2.

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

Расходы Организации, принятые как экономически обоснованные при тарифном регулировании, составили 1 254,66 тыс. руб. (прирост к предыдущему периоду регулирования 4,9 %).

Величина необходимой прибыли Организации принята в размере 0,00 тыс. руб. (прирост к предыдущему периоду регулирования 0,0 %).

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли Организации по отношению к предыдущему периоду регулирования содержится в приложении 5.

8. Выводы и предложения

8.1. В ходе Экспертизы выполнен расчет:

– объема НВВ на Долгосрочный период регулирования, обеспечивающего компенсацию экономически обоснованных расходов, отнесенных на услуги по передаче электрической энергии по сетям Организации, представленного в приложении 7 таблице 3;

– тарифов на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям Организации в границах Ярославской области на Регулируемый и Плановый годы. Расчет представлен в приложении 7 таблице 2.

8.2. По итогам рассмотрения представленных материалов Организации необходимо:

1) Назначить уполномоченных лиц, ответственных за представление в департамент материалов для проведения экспертизы предложений об установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии в объеме, предусмотренном пунктом 17 Правил и пунктом 57 Методических указаний № 20-э/2, которые должны быть подтверждены данными бухгалтерской, статистической отчетности, первичными документами.

2) Обеспечить организацию ведения отдельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) продукции, доходов и затрат по виду деятельности, связанному с оказанием услуг по передаче электрической энергии по сетям Организации в соответствии с пунктом 1 статьи 43 Федерального закона от 21.02.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике».

3) Утвердить и обеспечить выполнение программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности Организации в соответствии со ст. 25 Федерального закона № 261-ФЗ.

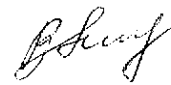
4) Обеспечить в соответствии с Постановлением № 24 своевременное и полное раскрытие информации о деятельности Организации и направление сведений о месте опубликования информации, подлежащей раскрытию, в департамент.

Уполномоченный по делу,
консультант



И.А. Крапивина

Ведущий специалист
(в части балансов электрической
энергии и мощности)



В.В. Митенев

СОГЛАСОВАНО

Начальник отдела регулирования
в электроэнергетической отрасли



У.В. Жукова

Приложение № 1
к экспертному заключению

Перечень материалов, представленных для расчета тарифа на передачу электрической энергии по сетям Организации на Регулируемый год.

| Перечень материалов | Наличие (да/нет) | |
|--|------------------|-----|
| В соответствии с пунктом 57 Методических указаний: | | |
| расчет технологического расхода электрической энергии (потерь) в электрических сетях ЭСО (региональных электрических сетях) (таблица П1.3); | Да | |
| баланс электрической энергии по сетям ВН, СН1, СН11 и НН (таблица П1.4); | Да | |
| электрическая мощность по диапазонам напряжения ЭСО (таблица П1.5); | | Нет |
| структура полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей ЭСО (таблица П1.6); | Да | |
| смета расходов (таблица П1.15); | Да | |
| расчет расходов на оплату труда (таблица П1.16); | Да | |
| расчет амортизационных отчислений на восстановление основных производственных фондов (таблица П1.17); | | Нет |
| расчет среднегодовой стоимости основных производственных фондов по линиям электропередачи и подстанциям (таблица П1.17.1); | | Нет |
| калькуляция расходов, связанных с передачей электрической энергии (таблица П1.18.2); | Да | |
| расчет источников финансирования капитальных вложений (таблица П1.20); | | Нет |
| справка о финансировании и освоении капитальных вложений в электросетевое строительство (передача электроэнергии) (таблица П1.20.3); | | Нет |
| расчет балансовой прибыли, принимаемой при установлении тарифов на передачу электрической энергии (таблица П1.21.3); | Да | |
| расчет платы за услуги по содержанию электрических сетей (таблица П1.24); | Да | |
| расчет ставки по оплате технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу по сетям (таблица П1.25); | Да | |
| экономически обоснованные тарифы на электрическую энергию (мощность) по группам потребителей (таблица П1.27); | Да | |
| расчет условных единиц для распределения общей необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей по уровням напряжения (приложение 2); | Да | |
| бухгалтерская и статистическая отчетность на последнюю отчетную дату | | Нет |
| В соответствии с пунктом 17 Правил: | | |
| бухгалтерская и статистическая отчетность за | Да | |

| | | |
|--|----|-----|
| предшествующий период регулирования; | | |
| расчет полезного отпуска электрической энергии с обоснованием размера расхода электрической энергии на собственные и производственные нужды и на передачу (потери) по сетям; | Да | |
| инвестиционная программа (проект инвестиционной программы) с обоснованием потребности в средствах, необходимых для прямого финансирования и обслуживания заемного капитала; | | Нет |
| разработанные в соответствии с установленными требованиями программы энергосбережения в случаях, когда разработка таких программ предусмотрена законодательством Российской Федерации | | Нет |
| оценка экономически не обоснованных расходов (доходов), расходов, не учтенных в составе тарифов, дохода, недополученного по независящим от регулируемой организации причинам в предшествующий период регулирования, которые были выявлены на основании официальной статистической и бухгалтерской отчетности или результатов проверки хозяйственной деятельности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность | | Нет |

Анализ неподконтрольных расходов Организации на Регулируемый год

тыс.руб.

| № п/п | Статьи расходов | Сумма расходов | | | Обоснования |
|--------|---|-----------------------------|---------|------------|--|
| | | Предложение Организации* | Принято | Отклонение | |
| 1 | Неподконтрольные расходы, всего | 472,20 | 255,74 | -216,46 | |
| 1.1. | Страховые взносы | 272,70 | 252,19 | -20,51 | Согласно начисленному фонду оплаты труда в подконтрольных расходах |
| 1.2. | Плата за аренду имущества и лизинг | 180,00 | 3,55 | -176,45 | Затраты на аренду электросетевого хозяйства определены по п.28 Основ ценообразования и ст. 27 Основ ценообразования с учетом максимального срока полезного использования, установленного Классификацией основных средств |
| 1.3. | Налоги всего, в том числе: | 19,50 | 0,00 | -19,50 | |
| 1.3.1 | плата за землю | - | - | - | |
| 1.3.2. | транспортный налог | - | - | - | |
| 1.3.3. | водный налог | - | - | - | |
| 1.3.4. | плата за выбросы загрязняющих веществ | - | - | - | |
| 1.3.5. | налог на имущество | - | - | - | |
| 1.3.6. | налог на прибыль | 19,50 | 0,00 | -19,50 | Выплаты из прибыли отсутствуют |
| 1.3.7 | другие налоги, обязательные сборы и платежи | - | - | - | |
| 1.4. | Амортизация основных средств | - | - | - | |

| № п/п | Статьи расходов | Сумма расходов | | | Обоснования |
|--------|---|-----------------------------|---------|------------|-------------|
| | | Предложение Организации* | Принято | Отклонение | |
| 1.5. | Капитальные вложения за счет прибыли | - | - | - | |
| 1.6. | Выпадающие доходы/экономия средств | - | - | - | |
| 1.7. | Прочие расходы всего, в том числе: | - | - | - | |
| 1.7.1 | энергия | - | - | - | |
| 1.7.2. | топливо на технологические цели | - | - | - | |
| 1.7.3. | резерв предстоящих расходов | - | - | - | |
| 1.7.4. | расходы на энергосбережение и повышение энергоэффективности | - | - | - | |

*При отсутствии предложения Организации принимаются плановые расходы, включенные в НВВ на Регулируемый год

Долгосрочные параметры регулирования

| Год | Базовый уровень подконтрольных расходов | Индекс эффективности подконтрольных расходов | Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов | Величина технологического расхода (потеря) электроэнергии (уровень потери) | Уровень надежности реализуемых товаров (услуг) | Уровень качества реализуемых товаров (услуг) | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети | Показатель уровня качества обслуживания потребителей услуг |
| | млн. руб. | % | % | % | | | |
| 2014 | 0,8373 | 1 | 75 | 7,92 | 0,0000 | 0,0000 | 0,8975 |
| 2015 | X | 1 | 75 | 7,92 | 0,0000 | 0,0000 | 0,8975 |
| 2016 | X | 1 | 75 | 7,92 | 0,0000 | 0,0000 | 0,8975 |

Планируемые значения параметров расчета тарифов

| Год | Индекс потребительских цен (И) | Количество активов (условных единиц)* (УЕ) | Величина мощности, в пределах которой сетевая Организация принимает на себя обязательства обеспечить передачу электрической энергии потребителям услуг* (N ^{3(п)}) | Величина полезного отпуска электрической энергии потребителям услуг территориальной сетевой Организации* (Эопт) | Цена (тариф) покупки потерь электрической энергии (ЦП) | Величина неподконтрольных расходов (НР) |
|------------------|--------------------------------|--|--|---|--|---|
| | % | | МВт | тыс. МВт.ч | руб./МВт.час | тыс.руб. |
| Текущий год | 7,4% | 78,24 | 1,2192 | 2,5100 | 2024,34 | 221,31 |
| Регулируемый год | 6,7% | 78,24 | 2,1800 | 2,2383 | 2 060,22 | 230,04 |
| Плановый год | 4,4% | 78,24 | 2,1800 | 2,2383 | 2 270,41 | 237,66 |

* При отсутствии в предложении Организации данных показателей на Плановый год, за плановые величины принимаются показатели Регулируемого года

Приложение № 5
к экспертному заключению

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по сетям Организации тыс. руб.

| № п.п. | Наименование показателя | Значение показателей | | | Подконтрольные расходы /Неподконтрольные расходы | Динамика показателей | |
|--------|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--|----------------------|-------------------|
| | | Принято на Текущий год (2014 год) | Принято в на 2015 год | Принято в ТБР на 2016 год | | тыс.руб. | год/Текущий год % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы, отнесенные на содержание сетей Организации | - | - | - | | - | - |
| 1.1. | Сырье, основные материалы | - | - | - | | - | - |
| 1.2. | Вспомогательные материалы | - | - | - | | - | - |
| 1.3. | Работы и услуги производственного характера | 115,6 | 122,2 | 126,3 | Подконтрольные расходы | 6,5 | 5,6 |
| 1.4. | Топливо на технологические цели | - | - | - | | - | - |
| 1.5. | Энергия | - | - | - | | - | - |
| 1.5.1. | Энергия на технологические цели (покупная энергия) | - | - | - | | - | - |
| 1.5.2. | Энергия на хозяйственные нужды | - | - | - | | - | - |
| 1.6. | Заплаты на оплату труда | 760,3 | 803,1 | 830,1 | Подконтрольные расходы | 42,8 | 5,6 |

| № п.п. | Наименование показателя | Значение показателей | | | | Подконтрольные расходы /Неподконтрольные расходы | Динамика показателей Регулируемый год/Текущий год тыс.руб. | |
|----------|---|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|--|--|---|
| | | Принято на Текущий год (2014 год) | Принято в на 2015 год | Принято в ТБР на 2016 год | 6 | | 7 | 8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1.7. | Отчисления на социальные нужды | 238,7 | 252,2 | 260,7 | Неподконтрольные расходы | 13,4 | 5,6 | |
| 1.8. | Амортизация основных средств | - | - | - | | - | - | |
| 1.9. | Прочие затраты, всего | 80,9 | 77,2 | 79,6 | | - | 3,8 - 4,6 | |
| | в том числе | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.1. | Целевые средства на НИОКР | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.2. | Средства на страхование | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.3. | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.4. | Услуги субъектов ФОРЭМ | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.5. | Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования) | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.6. | Водный налог (ГЭС) | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.7. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.7.1. | Налог на землю | - | - | - | | - | - | |
| 1.9.7.2. | Транспортный налог | - | - | - | | - | - | |

| № п.п. | Наименование показателя | Значение показателей | | | Подконтрольные расходы /Неподконтрольные расходы | Динамика показателей Регулируемый год/Текущий год | |
|----------|--|---|--------------------------|---------------------------------|---|--|--------|
| | | Принято на Текущий год (2014 год) | Принято в на 2015 год | Принято в ТБР на 2016 год | | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.9.8. | Другие затраты, относимые на себестоимость продукции | 80,9 | 77,2 | 79,6 | Подконтрольные расходы | - 3,8 | - 4,6 |
| 1.9.8.1. | в т.ч. Арендная плата | 11,2 | 3,5 | 3,5 | Неподконтрольные расходы | - 7,7 | - 68,4 |
| 1.9.9. | Расходы на энергосбережение и повышение энергоэффективности | - | - | - | | - | - |
| 1.10. | Итого расходов | 1 195,6 | 1 254,7 | 1 296,6 | | 59,0 | 4,9 |
| 1.11. | Неполученный по независимым причинам доход | - | - | - | | - | - |
| 1.12. | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования | - | - | - | | - | - |
| 1.13. | Всего по разделу 1 | 1 195,6 | 1 254,7 | 1 296,6 | | 59,0 | 4,9 |
| 2 | Прибыль, отнесенная на содержание сетей Организации | - | - | - | | - | - |
| 2.1. | Прибыль на развитие производства | - | - | - | | - | - |
| | в том числе: | - | - | - | | - | - |
| 2.1.1. | - капитальные вложения | - | - | - | | - | - |
| 2.2. | Прибыль на социальное развитие | - | - | - | | - | - |
| | в том числе: | - | - | - | | - | - |

| № п.п. | Наименование показателя | Значение показателей | | | Подконтрольные расходы /Неподконтрольные расходы | Динамика показателей | |
|--------|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | Принято на Текущий год (2014 год) | Принято в на 2015 год | Принято в ТБР на 2016 год | | Регулируемый год/Текущий год тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2.1. | - капитальные вложения | - | - | - | | - | - |
| 2.3. | Льготы, компенсации и проч. выплаты по Колдоговору | - | - | - | | - | - |
| 2.4. | Дивиденды по акциям | - | - | - | | - | - |
| 2.5. | Прибыль на прочие цели | - | - | - | | - | - |
| | в том числе: | - | - | - | | - | - |
| 2.5.1. | - % за пользование кредитом | - | - | - | | - | - |
| 2.5.2. | - услуги банка | - | - | - | | - | - |
| 2.5.3. | - другие (с расшифровкой) | - | - | - | | - | - |
| 2.6. | Прибыль, облагаемая налогом | - | - | - | | - | - |
| 2.7. | Налоги, сборы, платежи - всего | - | - | - | | - | - |
| | в том числе: | - | - | - | | - | - |
| 2.7.1. | Налог на прибыль | - | - | - | | - | - |
| 2.7.2. | Налог на имущество | - | - | - | | - | - |
| 2.7.3. | Плата за выбросы загрязняющих веществ | - | - | - | | - | - |
| 2.7.4. | Другие налоги, обязательные сборы и платежи | - | - | - | | - | - |

| № п.п. | Наименование показателя | Значение показателей | | | Подконтрольные расходы /Неподконтрольные расходы | Динамика показателей | |
|--------|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-----|
| | | Принято на Текущий год (2014 год) | Принято в на 2015 год | Принято в ТБР на 2016 год | | Регулируемый год/Текущий год тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.8. | Прибыль от реализации услуг по передаче электрической энергии | - | - | - | | - | - |
| 3. | Необходимая валовая выручка, отнесенная на содержание сетей Организации, всего | 1 195,62 | 1 254,66 | 1 296,65 | | 59,0 | 4,9 |

Анализ технико – экономических показателей
деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии
по сетям Организации

| № п/п | Наименование показателя | Ед. измерения | 2012 (факт) ¹ | 2013 (факт) ¹ | 2014 (ожд) | Темп прироста 2014/2013 (%) | 2015 (план) | Темп прироста, (%) | |
|-------|---|---------------|--------------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|-------------|--------------------|-----------|
| | | | | | | | | 2015/2014 | 2015/2012 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Поступление в сеть электрической энергии ² | млн.кВт.ч | 4,5425 | 4,5425 | 2,7258 | -40,0 | 2,4308 | -10,8 | -46,5 |
| 2 | Потери электрической энергии | млн.кВт.ч | 0,0000 | 0,0000 | 0,2158 | 0,0 | 0,1925 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Полезный отпуск в другие организации | | | | | | | | |
| 3.1 | -электрическая энергия | млн.кВт.ч | 3,9798 | 3,9798 | 2,5100 | -36,9 | 2,2383 | -10,8 | -43,8 |
| 3.2 | -электрическая мощность | МВт | 1,7290 | 1,7290 | 1,2192 | -29,5 | 2,1800 | 78,8 | 26,1 |

¹ при отсутствии фактических данных, используются данные тарифно-балансовых решений за предыдущие периоды регулирования

² без учета собственного потребления

Баланс электрической энергии

| № п.п. | Показатели | Баланс электрической энергии | | | | | | | Баланс электрической энергии (без учета собственного потребления) | | | | | | | Баланс электрической энергии (без учета собственного потребления) | | | | | | |
|--------|---|------------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| | | план 2015 год | | | | | | | 1 полугодие 2015 года (план) | | | | | | | 2 полугодие 2015 года (план) | | | | | | |
| | | Всего | ВН | СН1 | СН2 | НН | Всего | ВН | СН1 | СН2 | НН | Всего | ВН | СН1 | СН2 | НН | Всего | ВН | СН1 | СН2 | НН | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| I. | Поступление эл.энергии в сеть ; ВСЕГО | 2,7200 | 2,7200 | - | 2,4700 | 0,7218 | 1,2155 | 1,2155 | - | 1,2155 | 0,3510 | 1,2153 | 1,2153 | - | 1,2153 | 0,3509 | 1,2153 | 1,2153 | - | 1,2153 | 0,3509 | |
| 1.1. | из смежной сети, всего | x | x | - | 2,4700 | 0,7218 | x | x | - | 1,2155 | 0,3510 | x | x | - | 1,2153 | 0,3509 | x | x | - | 1,2153 | 0,3509 | |
| | в том числе из сети | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |
| 1.1.1. | ВН | x | x | | | | x | x | | | | x | x | | | | x | x | | | x | |
| 1.1.2. | СН1 | x | x | x | | | x | x | x | | | x | x | x | | | x | x | x | | x | |
| 1.1.3. | СН2 | x | x | x | x | 0,7218 | x | x | x | x | 0,3510 | x | x | x | x | 0,3509 | x | x | x | x | x | |
| 1.2. | от электростанций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.3. | из сетей ФСК | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.4. | из сетей филиала ОАО "МРСК Центра" - "Ярэнерго" | 2,7200 | 2,7200 | | | | 1,2155 | 1,2155 | | | | 1,2153 | 1,2153 | | | | 1,2153 | 1,2153 | | | | |
| 1.5. | из сетей других организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. | Потери электроэнергии в сети | 0,2317 | | | 0,1500 | 0,0817 | 0,0963 | 0,0963 | | 0,0654 | 0,0309 | 0,0962 | | | 0,0653 | 0,0309 | 0,0962 | | | 0,0653 | 0,0309 | |
| 2.1. | то же в % (п.1./п.1.3) | 17,3918 | 0,000 | 0,000 | 6,073 | 11,319 | 7,923 | 7,923 | 0,0000 | 5,3805 | 8,8034 | 7,916 | 0,0000 | 0,0000 | 5,3732 | 8,8059 | 7,916 | 0,0000 | 0,0000 | 5,3732 | 8,8059 | |
| 3. | Расход электроэнергии на производственные и хозяйды | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. | Полезный отпущ из сети | 2,4883 | 0,2500 | - | 1,5982 | 0,6401 | 1,1192 | 1,1192 | | 0,7991 | 0,3201 | 1,1191 | - | - | 0,7991 | 0,3200 | 1,1191 | - | - | 0,7991 | 0,3200 | |
| 4.1. | потребителям, присоединенным к сети | 2,2383 | | | 1,5982 | 0,6401 | 1,1192 | 1,1192 | | 0,7991 | 0,3201 | 1,1191 | | | 0,7991 | 0,3200 | 1,1191 | | | 0,7991 | 0,3200 | |
| 4.1.1. | прочие потребители | 2,2383 | | | 1,5982 | 0,6401 | 1,1192 | 1,1192 | | 0,7991 | 0,3201 | 1,1191 | | | 0,7991 | 0,3200 | 1,1191 | | | 0,7991 | 0,3200 | |
| 4.1.2. | население | - | | | | | - | - | | | | - | | | | | - | | | | - | |
| 4.2. | собственное потребление | 0,2500 | 0,2500 | | | | - | - | | | | - | - | | | | - | - | | | - | |
| 4.3. | переток в филиал ОАО "МРСК Центра" - "Ярэнерго" | - | | | | | - | - | | | | - | - | | | | - | - | | | - | |
| 4.4. | переток в другие сетевые организации | - | | | | | - | - | | | | - | - | | | | - | - | | | - | |

млн.кВт.ч.

Приложение № 7
к экспертному заключению

1. Необходимая валовая выручка Организации, используемая для расчета индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на территории Ярославской области на Долгосрочный период

Таблица 1

| Наименование показателя | Единица измерения | Обозначение | 2015 | | 2016 | | Примечание | |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|--------|--------|---------------------|------------|----------------------|
| | | | Значение показателя | ГП | НР | Значение показателя | | ГП |
| Необходимая валовая выручка, отнесенная на содержание сетей Организации | тыс. руб. | НВВ ^{сод} | 1 254,7 | 998,9 | 255,7 | 1 032,4 | 264,2 | Приложение 5 |
| Полезный отпуск электроэнергии из сети Организации | тыс. МВт.ч. | Э | X | 2,8350 | 2,4883 | X | 2,4882 | Приложение 6 |
| Полезный отпуск э/энергии потребителям и в сети других организаций | тыс. МВт.ч. | Э ^{перт} | X | 2,5100 | 2,2383 | X | 2,2382 | Приложение 6 |
| Доля НВВ, приходящейся на услуги по передаче эл. энергии сторонним потребителям | - | к | X | 0,8854 | 0,8995 | X | 0,8995 | Э ^{перт} /Э |
| Размер платы за содержание электрических сетей | тыс. руб. | Р ^{сод} | 1 114,5 | 884,4 | 230,1 | 914,1 | 237,7 | НВВ х к |

2 Расчет тарифа (без учёта налога на добавленную стоимость)

Таблица 2

| Наименование показателя | Единица измерения | Обозначение | 2015 | | | | 2016 | | Примечание |
|---|-------------------|------------------|----------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|---|
| | | | Всего | 1 полугодие | | Всего | 2 полугодие | | |
| | | | | 1 полугодие | 2 полугодие | | 1 полугодие | 2 полугодие | |
| Необходимая валовая выручка всего, в том числе | тыс. руб. | НВВ Σ | 1 511,1 | 758,2 | 752,9 | 1 588,6 | 784,8 | 803,8 | $R^{сол} + R^{пот}$ |
| - на содержание сетей | тыс. руб. | $R^{сол}$ | 1 114,5 | 568,4 | 546,1 | 1 151,7 | 575,9 | 575,9 | Приложение 7 |
| на покупку потерь электрической энергии | тыс. руб. | $R^{пот}$ | 396,6 | 189,8 | 206,8 | 436,8 | 208,9 | 227,9 | $\Theta^{пот} \times T^{пот}$ |
| Полезный отпуск мощности потребителям и в сети других организаций | МВт | $N^{3(П)}$ | 2,1800 | 2,2236 | 2,1364 | 2,1800 | 2,2236 | 2,1364 | Приложение 6 |
| Потери электрической энергии в сети Организации | тыс. МВт·ч. | $\Theta^{пот}$ | 0,1925 | 0,0963 | 0,0962 | 0,1924 | 0,0962 | 0,0962 | Приложение 6,1 |
| Сальдированный переток электрической энергии | тыс. МВт·ч | $\Theta^{перет}$ | 2,2383 | 1,1192 | 1,1191 | 2,2382 | 1,1191 | 1,1191 | Приложение 6,1 |
| Цена покупки потерь электрической энергии | руб./МВт·ч | $T^{пот}$ | 2 060,22 | 1 970,50 | 2 150,03 | 2 270,41 | 2 171,49 | 2 369,34 | Прогноз |
| Двухставочный тариф | | | | | | | | | |
| - ставка за содержание электрических сетей | руб./МВт·ч | $TC^{сол}$ | X | 42 603,21 | 42 603,21 | X | 43 163,64 | 44 925,42 | $R^{сол} \times 1000 / 6 / N^{3(П)}$ |
| - ставка на оплату технологического расхода (потерь) | руб./МВт·ч | $TC^{пот}$ | X | 169,55 | 184,82 | X | 186,67 | 203,67 | $R^{пот} / \Theta^{перет}$ |
| Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | T | X | 677,41 | 672,81 | X | 701,25 | 718,26 | $TC^{пот} + (TC^{сол} \times 6 \times N^{3(П)}) / (\Theta^{перет} \times 1000)$ |

3 Необходимая валовая выручка Организации на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь).

Таблица 3

| Год | НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс. руб. |
|------------------|--|
| Текущий год | 1 058,6 |
| Регулируемый год | 1 114,5 |
| Плановый год | 1 151,7 |

3 Объем условных единиц по уровням напряжения:

Таблица 4

| Уровень напряжения | Объем условных единиц | | |
|--------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| | Текущий год | Регулируемый год | Плановый год |
| ВН | 0 | 0 | 0 |
| СН | 63,5 | 63,5 | 63,5 |
| в т.ч. СН I | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. СН II | 63,5 | 63,5 | 63,5 |
| НН | 14,742 | 14,742 | 14,742 |
| Итого | 78,242 | 78,242 | 78,242 |

Нормативная база экспертизы

- Федеральный закон от 21 февраля 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- «Основы ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (Основы ценообразования) и «Правила государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике» (Правила), утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178;
- «Методические указания по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденные приказом Федеральной службы по тарифам Российской Федерации от 06 августа 2004 г. № 20-э/2 (Методические указания № 20-э/2);
- «Методические указания по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемые с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», утвержденные приказом Федеральной службы по тарифам от 17 февраля 2012 г. № 98-э (Методические указания № 98-э);
- «Методические указания по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций», утвержденные приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 14 октября 2013 г. № 718 (Методические указания № 718);
- постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2009 г. № 1220 «Об определении применяемых при установлении долгосрочных тарифов показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг» (Постановление Правительства Российской Федерации № 1220);
- «Методические указания по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг», утвержденные приказом Федеральной службы по тарифам от 26 октября 2010 г. № 254-э/1 (Методические указания № 254-э/1);
- Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и Плановый период 2016 и 2017 годов, разработанный на основе сценарных условий, основных параметров прогноза социально-

экономического развития Российской Федерации, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 18 сентября 2014 года (Прогноз);

– Регламент установления цен (тарифов) и (или) их предельных уровней, предусматривающего порядок регистрации, принятия к рассмотрению и выдачи отказов в рассмотрении заявлений об установлении цен (тарифов) и (или) их предельных уровней и формы принятия решения органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов, утвержденный приказом Федеральной службы по тарифам Российской Федерации от 28 марта 2013 года № 313-э (Регламент)

– Административный регламент исполнения государственной функции по рассмотрению расчетных материалов и утверждению цен (тарифов), плат, надбавок, наценок, индексов в департаменте топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области, утвержденный приказом департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 16 ноября 2009 № 553;

– Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии в рамках единой энергетической системы России по Ярославской области на 2015 год, утвержденный приказом ФСТ России от 27 ноября 2014 года № 267-э/1(с учетом изменений и дополнений) (Сводный прогнозный баланс);

– Федеральный закон от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Федеральный закон № 261-ФЗ);

– постановление Правительства Российской Федерации от 21 января 2004 г. № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» (Постановление № 24);

Дополнительно принятые сокращения в экспертном заключении:

| Наименование | Сокращение |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| Необходимая валовая выручка | НВВ |
| 2013 год | Отчетный год |
| 2014 год | Текущий год |
| 2015 год | Регулируемый год |
| 2016 год | Плановый год |
| 2014–2016 | Долгосрочный период регулирования |

Основные виды деятельности Организации в Отчетном году

| № п/п | Виды деятельности | Доля товарной продукции, % |
|-------|--|----------------------------|
| 1 | Услуги по передаче электрической энергии | 2,6 |
| 2 | Выручка прочая | 97,4 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | ИТОГО | 100,0 |

Финансовые результаты деятельности Организации.

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателей | 2013 г. | 2012 | Темп роста, % |
|-------|--|---------|---------|---------------|
| 1 | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | 20 116 | 17 218 | 117% |
| 2 | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | -15 363 | -13 093 | 117% |
| 3 | Коммерческие расходы | -551 | - | - |
| 4 | Управленческие расходы | -2 498 | -2 283 | 109% |
| 5 | Прибыль (убыток) от продаж | 1 704 | 1 842 | 93% |
| 6 | Прочие доходы | 10 | 49 | 20% |
| 7 | Прочие расходы | -46 | -85 | 54% |
| 8 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 668 | 1 806 | 92% |
| 9 | Чистая прибыль (чистый убыток) | 1 329 | 1 442 | 92% |
| 10 | Дебиторская задолженность | 2 570 | 1 760 | 146% |
| 11 | Кредиторская задолженность | 7 074 | 7 736 | 91% |

Финансовые коэффициенты

| №п/п | Наименование показателей | Нормативное значение | На 01.01.14 | На 01.01.13 |
|------|--|----------------------|-------------|-------------|
| 1 | Коэффициент текущей (общей) ликвидности Стр.1200 / стр.1500 | 2,0 | 1,4 | 1,2 |
| 2 | Коэффициент абсолютной ликвидности (Стр. 1240 + Стр. 1250) / стр.1500 | 0,2-0,25 | 0,1 | 0,2 |
| 3 | Коэффициент автономии (финансовой независимости) (Стр.1300 +Стр.1530+Стр.1540)/ стр.1700 | 0,4-0,6 | 0,3 | 0,2 |
| 4 | Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Стр.1300-стр.1100)/(Стр.1200 - стр.1220) | > 0,1 | 0,3 | 0,1 |